



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3/5  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 53323/2013 OKP  
Č. j.: JMK 53323/2013

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013** **obce VRBICE, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 23. - 24. září 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 17. - 18. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Vrbice  
Vrbice 89, 691 09 Vrbice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Vaďurová**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová  
Ing. Zdeňka Poláčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Tomáš Bílek - starosta**  
Ing. Bronislava Bílková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

**A. Výsledek přezkoumání**

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných****I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Zastupitelstvo obce rozhodlo na svém zasedání konaném dne 9. 11. 2010 pod bodem č. 6 o výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v tomto znění "Zastupitelstvo obce Vrbice v souladu s § 72 - 77 zákona o obcích a nařízením vlády č. 37/2003 Sb., byla navržena odměna pro zastupitele bez členství ve výboru či komisi ve výši 540,- Kč, pro zastupitele a zároveň předsedy výboru či komisi ve výši 1 300,- Kč, pro zastupitele a zároveň členy výboru a komisi ve výši 1 060,- Kč, pro místostarostu 7 509,- Kč". Dle předložených mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce s osobním č. 49, 35, 33, 76, 92, 90, 91 a osobním č. 110 za období 1 - 8/2013, byly vypláceny odměny v jiné výši, než byly schváleny Zastupitelstvem obce, a to pro zastupitele bez členství ve výboru či komisi ve výši 513,- Kč, pro zastupitele a zároveň předsedy výboru či komisi ve výši 1 235,- Kč, pro zastupitele a zároveň členy výboru a komisi ve výši 1 007,- Kč, pro místostarostu 7 134,- Kč. Nebylo postupováno v souladu s § 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že Zastupitelstvu obce je vyhrazeno stanovit výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce. Zastupitelstvo obce Vrbice schválilo na svém zasedání V 08/2013 konaném dne 24. 9. 2013 pod usnesení č. 7 způsob výpočtu odměn neuvolněných zastupitelů od 1. 10. 2013. Neuvolnění zastupitelé obce podepsali čestné prohlášení, že nepožadují vyrovnání rozdílu, který vznikl vyplácením nižších odměn, než byly schváleny na zasedání zastupitelstva dne 9. 11. 2010. Správné vyplácení odměn neuvolněným členům*

*zastupitelstva bylo ověřeno na mzdových listech členů zastupitelstva obce s osobními čísly 49, 91 a osobním číslem 92 za období leden až prosinec 2013. Napraveno.*

### C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 17 až č. 29 a Evidence rozpočtových opatření obce Vrbice za rok 2013*
- *Inventurní soupis č. 6 k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013, Dodatečné inventurní soupisy k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 a Inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 31. 1. 2014*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce Vrbice s osobními čísly 93, 49, 91, 92 a osobním číslem 110 za období leden až prosinec 2013*
- *Výdajové pokladní doklady za měsíc září 2013 a za měsíc prosinec 2013*
- *Účetní doklady č. 320267, 320310 a č. 320336 a pokladní doklad č. 70703 - pořízení drobného majetku, účetní doklady č. 320286, 320290 a č. 320315 a pokladní doklady č. 70747 a č. 70800 - nedokončené investice obce, účetní doklady č. 20205, 120062, 320336 a č. 11209 - ÚZ 551, účetní doklad č. 11142 a pokladní doklad č. 70745 - ÚZ 98071, účetní doklad č. 20196 - doúčtování vyřazeného majetku, účetní doklad č. 20223 - proúčtování inventarizace, účetní doklad č. 20226 - odpisy, účetní doklad č. 20164 a pokladní doklad č. 70655 - plošina pro vozíčkáře*
- *Návrh na vyřazení, likvidaci majetku ze dne 2. 9. 2013*
- *Kolaudační souhlas č.j.: MuVP-2190/2013 s užíváním stavby ze dne 16. 9. 2013 - nástavba a přístavba Mateřské školky Vrbice za účelem zřízení centra volného času Vrbice č. p. 380*
- *Územní rozhodnutí č.j.: MuVP-2539/2013 o umístění stavby ze dne 4. 11. 2013 - jímka na vyvážení včetně kanalizační přípojky REHAU PVC DN 150 mm*
- *Předávací protokol ze dne 12. 11. 2013 - stroj ISEKI VITRA 2040*
- *Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 16. 12. 2013 provedené u příjemců dotací z rozpočtu obce - Mužáci z Vrbice, Římskokatolická farnost Vrbice a FK Vrbice 1959*
- *Smlouva č. 20296/13/OK o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 30. 10. 2013 a Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 31. 12. 2013 - ÚZ 339 - setkání s minulostí*
- *Smlouva č. 21921/13/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 5. 12. 2013 a Finanční vyúčtování dotace ze dne 17. 12. 2013 - ÚZ 551 - akceschopnost JSDH*
- *Smlouva č. 11095766 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci operačního programu životního prostředí ze dne 12. 9. 2013 - obnova zeleně*
- *Finanční vyúčtování dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR ze dne 2. 12. 2013*
- *Smlouva o nájmu nemovitostí č. CO-13-BKT-028 ze dne 11. 12. 2013 a Záměr obce na pronájem obecního nemovitého majetku ze dne 21. 10. 2013 - AGRA, spol. s r. o.*
- *Smlouva o nájmu nemovitostí č. CO-13-BKT-013 ze dne 20. 10. 2013 - vytvoření a provozování klidové zóny "Zahrada sv. Jiljí"*
- *Mandátní smlouva č. 484/13 ze dne 21. 11. 2013 - výkon technického dozoru investora pro investiční akci "Vrbice - kanalizace a ČOV"*
- *Kupní smlouva č. CO-13-BKT-024 ze dne 16. 9. 2013 - koupě plošiny pro vozíčkáře*

- Opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání ze dne 24. 9. 2013 ze dne 4. 10. 2013 a Čestné prohlášení ze dne 1. 10. 2013
- Proškolení členů inventarizačních komisí k inventurám 2013 ze dne 10. 10. 2013 a Plán inventur na rok 2013 ze dne 1. 9. 2013
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ze dne 25. 9. 2013 - Základní škola Vrbice, okres Břeclav a Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ze dne 25. 9. 2013 - Mateřská škola Vrbice, okres Břeclav
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva V 08/2013 konaného dne 24. 9. 2013, Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva V 09/2013 konaného dne 19. 11. 2013 a Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva V 10/2013 konaného dne 30. 12. 2013
- Zápis o kontrole kontrolního výboru ze dne 26. 9. 2013 a Zápis o kontrole finančního výboru ze dne 15. 10. 2013

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Vrbice za rok 2013

#### nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

### II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 26,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu obce Vrbice tvoří splátky tří dlouhodobých úvěrů (Mateřská škola - kuchyň, Centrum volného času a úvěr na pozemky v lokalitě Samota) v celkové roční výši 1 385 785,- Kč a dále zde velké procento tvoří neuhrazené investiční faktury v celkové hodnotě 1 990 147,50 Kč, jejichž splatnost je počátkem roku 2014.

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Obec Vrbice uzavřela dne 20. 10. 2013 smlouvu o nájmu nemovitosti č. CO-13-BKT-013, jejímž účelem je vytvoření a provozování klidové zóny "Zahrada sv. Jiljí". V článku IV. odst. 1 této smlouvy je uvedeno, že nájemné činí 1,- Kč ročně. Smluvní strany se dohodly, že nájemné bude uhrazeno v den podpisu smlouvy v hotovosti, a to na celé období, tj. 20,- Kč. Nájemné bylo uhrazeno až dne 29. 11. 2013


(pokladní doklad č. 70805). Kontrolní skupina upozorňuje na nesoulad podmínek uvedených ve smlouvě se skutečností.

Vrbice, dne 18. března 2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Hana Vaňurová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

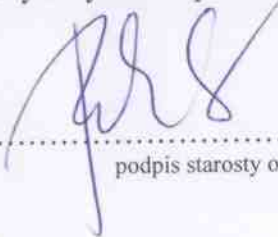
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Vrbice pan Tomáš Bílek a účetní obce paní Ing. Bronislava Bílková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Tomáš Bílek


.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

OBEC VRBICE  
691 09  
okres Břeclav

Ing. Bronislava Bílková

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Vrbice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vrbice dne 18. března 2014.

Tomáš Bílek

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

OBEC VRBICE  
691 09  
okres Břeclav