

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

SpZn.: S - JMK 35229/2014 OKP
Č. j.: JMK/2015

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce VRBICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 5. listopadu 2014 do 6. listopadu 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. května 2015. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích 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. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

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 oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 24. září 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vrbice za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2014 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanových povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Vrbice, dne 20. května 2015

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

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

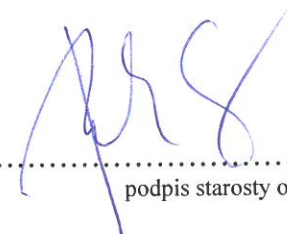
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vrbice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. května 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Tomáš Bílek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ing. Bronislava Bílková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC VRBICE
691 09
okres Břeclav

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9/2014
- Rozpočtová opatření č. 10 - 18/2014
- Rozpočtový výhled 2013 - 2016
- Závěrečný účet 2013
- Bankovní výpisy č. 190, 191 a 192 za období prosinec 2014
- Evidence pohledávek poplatků za odpady a evidence pohledávek poplatků za psy
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 27. 8. 2014, Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31. 1. 2015, Příloha inventarizační zpráv za rok 2014 s porovnáním skutečného stavu se stavem účetním, Seznam inventurních soupisů - inventarizačních položek, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2014
- Mzdový list osobní č. 124 za období 1 - 9/2014 - DPP
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní č. 93, 49, 110, 35, 33, 76, 92, 90, 91 za období 1 - 9/2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní č. 93, 49, 110, 35, 33, 76, 92, 90, 91, 145, 109, 126 za období 10 - 12/2014
- Pokladní doklady za prosinec 2014
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumávaným písemnostem
- Rozvahy zřízených příspěvkových organizací MŠ a ZŠ sestavené k 30. 9. 2014
- Darovací smlouva ze dne 30. 10. 2014 - JMK Vesnice roku
- Dohoda o provedení práce za dne 1. 9. 2014 - dřevařské práce
- Smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 17. 3. 2014, doklad č. 20031
- Smlouva č. 14183664 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci OPŽP ze dne 9. 10. 2014, doklad č. 20127 - účtováno na podrozvahu
- Vyúčtování dotace ze dne 21. 11. 2014 - 339
- Vyúčtování dotace ze dne 26. 1. 2015 - 551
- Smlouva o nájmu hodového areálu č. CO-14-007 ze dne 12. 5. 2014, vnitřní účetní doklad č. 20056 - předpis
- Výzva k úhradě za bezesmluvní užívání pozemku KN parc. č. st. 735/4 ze dne 11. 4. 2014, doklad č. 20044 - předpis
- Kupní smlouva č. CO-14-BKT-003 ze dne 24. 4. 2014 na prodej pozemku, Záměr na prodej pozemku ze dne 17. 9. 2013, vnitřní účetní doklad č. 20069 - vyřazení pozemku
- Kupní smlouva č. CO-14-BKT-008 ze dne 18. 6. 2014 na nákup pozemku, vnitřní účetní doklady č. 20070 a 20071
- Kupní smlouva č. CO-14-BKT-010 ze dne 18. 7. 2014 na dovybavení SSO dle VŘ
- Kupní smlouva č. CO-14-BKT-018 ze dne 21. 10. 2014 na prodej pozemků, Záměr ze dne 15. 7. 2015, Kupní smlouva č. CO-14-BKT-021 ze dne 3. 12. 2014 na nákup pozemků
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 99005739928 ze dne 22. 12. 2014
- Smlouva o úvěru č. 99009253625 ze dne 3. 9. 2014 - ČOV
- Smlouva o zajištění blankosměnkou ze dne 3. 9. 2014 - ČOV
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800075261/1/2014 ze dne 21. 10. 2014 - RWE
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900071738/1/2014 ze dne 11. 6. 2014, vnitřní účetní doklad č. 20068 - předpis
- Příkazní smlouva č. VR/14/019 ze dne 6. 5. 2014
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace veřejné zakázky na dodávku Pořízení technického vybavení v rámci projektu "Dovybavení SSO ze dne 7. 5. 2014, Ustanovení hodnotící komise a stanovení termínu otevírání obálek z 19. 5. 2014, Seznam doručených nabídek ze dne 22. 5. 2014, Prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti z 22. 5. 2014, Protokol o otevírání obálek z 22. 5. 2014, Výzva k vysvětlení nabídky zaslaná všem uchazečům + doručenky, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 28. 5. 2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 5. 2014
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ ze dne 8. 10. 2014, Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci MŠ ze dne 8. 10. 2014
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 30. 12. 2013, Zápis ze zasedání ZO ze dne 25. 2. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 23. 4. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 9. 6. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 13. 8. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 27. 8. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 9. 9. 2014

- Zápis ze zasedání ZO ze dne 8. 10. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 5. 11. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 13. 11. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 17. 12. 2014
- Zápis likvidační komise ze dne 25. 4. 2014 o vyřazení majetku MŠ svěřeného k hospodaření, doklad č. 20049
- Protokol o předání svěřeného majetku k hospodaření ZŠ ze dne 6. 4. 2014, doklad č. 20045
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 15. 5. 2014
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 25. 3. 2014