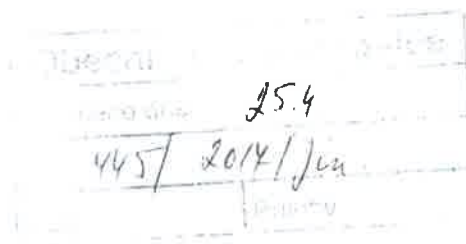




Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 93140/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce JINAČOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. dubna 2017. 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 Jinačovice
Jinačovice 83, 664 34 Kuřim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. Eliška Krýsová
Ing. Pavla Mašková

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:

Ing. Jan Kazda - starosta
Jana Párová - 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 23. srpna 2016, 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 Jinačovice za rok 2016

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 2016 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 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

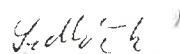
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédně k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Jinačovice, dne 25. dubna 2017

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

Eva Sedláčková

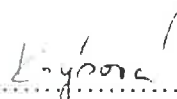
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 Jinačovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC JINÁČOVICE

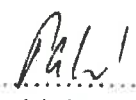
Ing. Jan Kazda

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Jana Párová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016 - 14/2016
- Rozpočtové opatření č. 15 - 21/2016
- Rozpočtový výhled 2017, 2018
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis ze dne 3. 2. 2016
- Plán inventarizace pro rok 2016
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 13. 5. 2016 (sekání trávy)
- Mzdový list osobní číslo 00023 za období 05 - 08/2016
- Evidence docházky za měsíc červen 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jinačovice ze dne 5. 5. 2016 - Tělocvičná jednota Sokol Jinačovice
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jinačovice 18. 1. 2016
- Smlouva o dílo č. 226/LCAA - 004/2016 ze dne 7. 11. 2016
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 226/LCAA - 004/2016 ze dne 16. 12. 2016
- Smlouva o dílo o dodávce projektových prací č. 16/02 ze dne 8. 2. 2016 - Přístavba M3 k budově OÚ
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 10. 2. 2016 - prodej pozemku p.č. 266 a p. č. 274/2, služebnost - obec oprávněná
- Záměr prodeje pozemku ze dne 8. 10. 2015 - p.č. 266 a 274/2
- Kupní smlouva ze dne 5. 10. 2016 (nákup veřejného osvětlení)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 8. 3. 2016 - obec oprávněná
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330036431/001 ze dne 18. 5. 2016 - obec povinná
- Darovací smlouva ze dne 4. 11. 2016 (finanční prostředky)
- Oznámení o zahájení veřejnoprávní kontroly ze dne 15. 2. 2016 (PO MŠ)
- Pověření k provedení veřejnoprávní kontroly ze dne 15. 2. 2016
- Protokol o kontrole ze dne 6. 4. 2016 (PO MŠ)
- Zápis o průběhu 9. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 21. 12. 2015
- Zápis o průběhu 10. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 4. 2. 2016
- Zápis o průběhu 11. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 18. 4. 2016
- Zápis o průběhu 12. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 9. 6. 2016
- Zápis z 13. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 8. 9. 2016
- Zápis z 14. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 3. 11. 2016
- Zápis z 15. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Jinačovice konaného dne 15. 12. 2016