

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

SpZn.: S - JMK 86407/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce MARŠOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2018. 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 Maršov
Maršov 71
664 71 Veverská Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Lenka Kosmáková

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:

Jaroslav Bytešník - starosta

Jana Váňová - 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 17. července 2017, 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 Maršov za rok 2017

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 2017 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 2,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Maršov k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Maršov, dne 12. února 2018

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jaroslav Bytešník

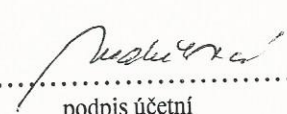
.....
starosta obce




.....
podpis starosty obce

Jana Váňová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření obce Maršov za rok 2017 (k datu 30. 6. 2017)
- Evidence rozpočtových opatření obce Maršov za rok 2017 (k datu 31. 12. 2017)
- Rozpočtová opatření od č. 1 do č. 3
- Rozpočtová opatření od č. 4 do č. 7
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2017 - 2020 (s komentářem do roku 2021)
- Schválený rozpočet roku 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Závěrečný účet za rok 2016 (schválený)
- Bankovní výpis č. 74 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ze dne 30. 6. 2017
- Evidenční karta majetku inventární číslo 317 a inventární číslo 317/1
- Inventární karta majetku č. 305 - MŠ budova
- Odpisový plán roku 2017
- Evidence pohledávek - poplatky za psy, poplatky odpady
- Evidence poplatků za psy a za odpady
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017
- Zpráva o výsledku inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce podle stavu ke dni 31. 12. 2017
- Knih přijatých faktur za období 1-12/2017
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2017
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 79 za období 1-6/2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 23, 68, 89 za období 07/2017 až 12/2017
- Vyplacení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s osobními čísly 23, 68, 89 (za období 09/2017 až 11/2017) - Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s., č. 116 - vyplaceno dne 7. 12. 2017, č. 107 - vyplaceno dne 6. 11. 2017, č. 100 - vyplaceno dne 4. 10. 2017
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-6/2017
- Pokladní doklady za období 06/2017
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 12/2017
- Pokladní kniha za měsíc 06/2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2017 (obec jako obdarovaný; finanční dar ve výši 400.000,- Kč)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2017 (zaměstnanec s osobním číslem 79)
- Veřejnoprávní smlouva č.: 1/2017 uzavřená dne 25. 9. 2017 (Český svaz včelařů, základní organizace Lažánky - Maršov a okolí, z.s. jako příjemce dotace)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 24. 8. 2017 (Český svaz včelařů, základní organizace Lažánky - Maršov a okolí, z.s. jako žadatel dotace)
- Směrnice č. 1/2011 Směrnice o inventarizaci
- Směrnice o evidenci majetku ze dne 4. 11. 2015
- Směrnice č. 2/2014 - Odpisový plán ze dne 10. 12. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 9. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 12. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 22. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 5. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 6. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016
- Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 20. 2. 2017
- Zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 21. 7. 2017