

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

SpZn.: S - JMK 52274/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce MARŠOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo v dne 23. července 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2019. 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: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Eva Sedláčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jaroslav Bytešník - starosta

Vlasta Chlebovská, DiS. - 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 16. července 2018, 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 2018

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 2018 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 1,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,09 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Maršov, dne 29. ledna 2019

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


Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
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 29. ledna 2019. 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

Vlasta Chlebovská, DiS.

.....
účetní



.....

podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2018 - návrh
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3
- Rozpočtové opatření č. 4 - 8
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu 2017 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Evidence poplatků za TDO za rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018
- Plán inventur na rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (osobní číslo 71)
- Mzdový list za období 01 - 06/2018 (osobní číslo 71)
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2018
- Mzdový list zastupitelů obce za období 01 - 06/2018
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 ze dne 21. 4. 2018 - dotace pro TJ Sokol Maršov
- Žádost č. 52 o poskytnutí individuální dotace ze dne 30. 1. 2018 - od TJ Sokol Maršov
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 1. 12. 2018
- Nájemní smlouva č. 1/2018 ze dne 16. 3. 2018 - pronájem části pozemku p.č. 220/1
- Záměr pronájmu pozemku ze dne 30.6. 2017 - pronájem pozemku p.č. 220/1
- Nájemní smlouva č. 3/2018 ze dne 26. 3. 2018 - pronájem části pozemku p. č. 282/1
- Záměr pronájmu pozemku ze dne 15. 11. 2017 - pronájem pozemku p. č. 282/1
- Smlouva o dílo S 19 - 033 - 0058 ze dne 23. 7. 2018 - " Maršov - lokalita Pod Křížkem, komunikace a zpevněné plochy, dešťová kanalizace"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-O14330046777ú004 ze dne 24. 7. 2018 - obec povinná
- Dokumentace k veřejné zakázce " Maršov - lokalita Pod Křížkem, komunikace a zpevněné plochy, dešťová kanalizace"
 - Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku ze dne 6. 6. 2018
 - Ustanovení hodnotící komise ze dne 6. 6. 2018
 - Protokol z jednání komise pro hodnocení nabídek a výběr nejvhodnější nabídky ze dne 25. 6. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 7. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 19. 9. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 2. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 4. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 5. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 6. 2018