

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

SpZn.: S - JMK 77421/2015 OKP
Č. j.: JMK /2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce BEZKOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 2016. 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 Bezkov
Bezkov 71, 669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

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 byla přítomna:

Alena Kremláčková - 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 2015, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec sestavila o svém hospodaření v roce 2013 závěrečný účet a jeho návrh zveřejnila na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup. Kontrolou obsahu zveřejnění bylo zjištěno, že v elektronické podobě byla zveřejněna pouze první strana Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 obce Bezkov. Nebylo postupováno v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrh závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. **Pro neopakování nedostatku přijala obec systémové opatření, na jehož základě bude závěrečná zpráva za rok 2014 zveřejněna v souladu se zákonem. Zároveň bude odkontrolována úplnost zveřejněných dokumentů. S návrhem závěrečného účtu obce za rok 2014 byla zveřejněna v elektronické podobě i celá zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bezkov za rok 2015

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 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

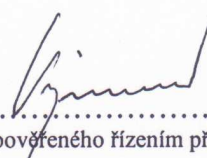
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,82 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Bezkov, dne 21. dubna 2016

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

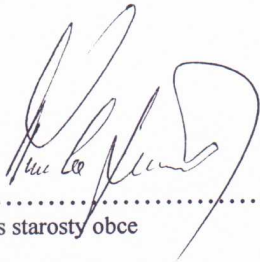
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bezkov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. dubna 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC BEZKOV
Bezkov 71, 669 02 Znojmo
IČ: 00600121

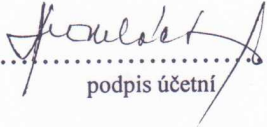
Jiří Tunka

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Alena Kremláčková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 - 2/2015
- Rozpočtová opatření č. 3/2015 - 7/2015
- Rozpočtový výhled rok 2014 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015
- Mzdový list zaměstnance s os.č. 5 za měsíc prosinec 2015
- Mzdové listy zastupitelů obce za leden - červen 2015
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2015
- Pokladní doklady za měsíc červen 2015
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola ke dni 31. 12. 2015 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 16. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 6. 12. 2015
- Účetní odpisový plán pro rok 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 12. 2015 (oprava střechy kostela, zaměstnanec s os.č. 5)
- Finanční vyúčtování dotace JmK na opravu střechy MŠ ze dne 21. 12. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 029384/15/OŽP ze dne 15. 9. 2015 (neinvestiční ve výši 200.000,- Kč na opravu střechy MŠ)
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby č. R17/2015 - KoL ze dne 16. 4. 2015 (oprava střechy MŠ)
+ Dodatek č. 1 ze dne 7. 8. 2015 (změna termínu dokončení)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 1429364042 ze dne 15. 1. 2015 (převod stálého lehkého opevnění z Ministerstva obrany na obec)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava střechy MŠ Bezkov"
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Bezkov konaného dne 30. 7. 2015, 10. 9. 2015, 10. 12. 2015
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Bezkov konaného dne 5. 12. 2014, 23. 4. 2015, 12. 6. 2015
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace MŠ za rok 2014 ze dne 4. 2. 2015
- Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Mateřská škola dne 12. 10. 2015
- Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Mateřská škola dne 30. 3. 2015
- Zápis ze zasedání finančního výboru konaného dne 1. 12. 2015
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 5. 6. 2015
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 4. 12. 2015
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 16. 6. 2015