



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

SpZn.: S - JMK 71954/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce OSTROVÁNKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. února 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 Ostrovánky
Ostrovánky 1, 696 31 Bukovany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Bc. Eliška Hřebačková

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 byly přítomny:

Květoslava Svršková - starostka
Romana Slavíková - 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 18. července 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 Ostrovánky 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 1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
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 mimo jiné 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 přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.

Ostrovánky, dne 21. února 2017

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eliška Hřebačková

.....
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 převzala starostka obce Ostrovánky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Květoslava Svršková

.....
starostka obce

Květoslava Svršková

.....
podpis starostky obce

Romana Slavíková

.....
účetní

Romana Slavíková

.....
podpis účetní

OBEC OSTROVÁNKY
696 31 Bukovany

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01. 2016 - 12. 2016
- Rozpočtová opatření č. 2/2016 a č. 3/2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 a 2018
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet obce za rok 2015
- Bankovní výpis ČS č. 036 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 25 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpisy k 30. 6. 2016: ČS výpis č. 018, ČNB výpis č. 12
- Plán inventur pro rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2016
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2016
- Kniha vydaných faktur za rok 2016
- Mzdový list za období červenec - prosinec 2016 (účetní)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Pokladní doklady č. 16-701-00173 až 16-701-00193 za období červen 2016
- Pokladní doklady za období prosinec 2016
- Pokladní deník za červen 2016
- Pokladní deník za období od 1. 12. - 31. 12. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účetový rozvrh roku 2016
- Darovací smlouva ze dne 12. 12. 2016 (obec jako dárcce)
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2016 (účetní)
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce ze dne 12. 5. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 22. 7. 2016 (Výstroj a výzbroj hasičské jednotky)
- Smlouva o dílo č. 04/2016 ze dne 11. 3. 2016 (změna č. 2 územní plánu), Dodatek č. 1 ze dne 8. 12. 2016
- Kupní smlouva ze dne 15. 2. 2016 (koupě pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 7. 9. 2016 (nákup pánského kroje)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330038832/001 ze dne 3. 10. 2016 (E.ON jako strana oprávněná)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 9. 9. 2016 (nemovitost, pozemek a vozidlo pro SDH)
- Smlouva o úhradě nákladů spojených s provozováním vodního díla pro veřejnou potřebu (kanalizace) ze dne 25. 5. 2016
- Směrnice č. 1/2015 - Vnitřní směrnice o účetnictví a oběhu účetních dokladů
- Vnitřní směrnice č. 1/2011 - O inventarizaci
- Zápis ze 7. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 8. 12. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 7. 4. 2016
- Zápis č. 2/2016 - ze schůze kontrolního výboru konané dne 22. 12. 2016