

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

SpZn.: S - JMK 24807/2014 OKP
Č. j.: JMK 24807/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce MORAVSKÝ ŽIŽKOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. dubna 2015. 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 Moravský Žižkov
Bílovska 145, 691 01 Moravský Žižkov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Zdeňka Poláčková
Ing. Hana Vaďurová

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:

Bc. Josef Osička - starosta
Bronislava Kachyňová - 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 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva s osobním číslem 127 za období 1 - 7/2014 bylo zjištěno, že v měsíci červnu a červenci 2014 nebyla uvedenému zastupiteli poskytnuta měsíční odměna, kterou mu stanovilo zastupitelstvo obce dne 12. 11. 2010. Nebylo postupováno v souladu s § 73 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že měsíční odměna je peněžité plnění poskytované měsíčně podle druhu vykonávané funkce a podle počtu obyvatel obce ve výši a za podmínek, které stanoví prováděcí právní předpis. **Při zpracování mezd za měsíc srpen 2014 byla neuvolněnému členovi zastupitelstva obce s osobním č. 127 doplacena měsíční odměna, která mu náležela a to ve výši 450 Kč za každý měsíc, celkem tedy doplaceno 900,- Kč za měsíc červen a červenec 2014. Částka 450 Kč za měsíc srpen 2014 již byla vyplacena v souladu se zákonem. Ověřeno na mzdovém listu pracovníka s os. č. 127 za období leden až prosinec 2014. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravský Žižkov za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2014 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 9,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,87 %
- 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 provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Moravský Žižkov, dne 1. dubna 2015

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Hana Vaňurová

.....
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.

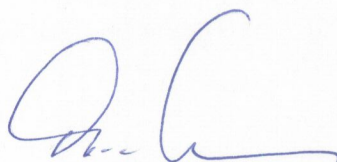
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. dubna 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Josef Osička

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Bronislava Kachyňová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Moravský Žižkov na rok 2014 a Rozpočet sociálního fondu obce Moravský Žižkov na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 8/2014
- Rozpočtový výhled obce Moravský Žižkov na období 2015 - 2016
- Schválený rozpočet obce Moravský Žižkov na rok 2014
- Závěrečný účet obce Moravský Žižkov za rok 2013
- Bankovní výpisy Komerční banky č. 198 a 199 ze dne 18. a 19. prosince 2014
- Bankovní výpisy poř. č. 115 - 120 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s.
- Evidence věcných břemen - Obec Moravský Žižkov jako povinná z věcného břemene
- Inventarizace zřízení příspěvkové organizace Správa majetku Moravský Žižkov k 31. 12. 2014
- Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2014 ze dne 17. 12. 2014, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014 a Inventarizační zpráva rok 2014 ze dne 18. 1. 2015
- Mzdový list osobní č. 75 za měsíc 7/2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Moravský Žižkov s osobním č. 14, 129, 11, 131, 122, 134, 123, 41, 118, 127, 128, 133, 135, 132 a osobním č. 13 za období leden - červenec 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Moravský Žižkov s osobními čísly 41, 129, 133, 132, 136, 137, 134, 131, 123, 114, 127, 13 za období leden až prosinec 2014
- Výdajové pokladní doklady za měsíc červenec 2014
- Vnitřní účetní doklady č. 913 až 936 za období prosinec 2014, Opravný účetní doklad 140003
- Darovací smlouva ze dne 4. 1. 2014, Darovací smlouva ze dne 6. 1. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 7. 2014 - úklidové práce
- Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku ostatním organizacím z rozpočtu obce v roce 2014 ze dne 4. 1. 2014, Smlouva o poskytnutí finanční podpory ze dne 25. 7. 2014
- Smlouva č. 027609/14/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 3. 12. 2014 a Smlouva č. 026279/14/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 10. 11. 2014 - akceschopnost JSDH
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 100/8/00001/2014 ze dne 31. 11. 2014, Záměr č. 64/2013 na pronájem zemědělských pozemků, účetní doklad č. 130012 - předpis
- Smlouva o dílo č. 22/14 ze dne 30. 7. 2014 - dotační management projektu ZŠ Moravský Žižkov
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 17. 12. 2014 - zahrada parc. č. 1202/6
- Kupní smlouva ze dne 28. 7. 2014, Záměr č. 4/2014 na prodej pozemku a účetní doklad č. 140014
- Kupní smlouva na prodej stavebního pozemku ze dne 16. 7. 2014, Záměr č. 52/2012 a účetní doklad č. 140012
- Kupní smlouva č. 9414000659 ze dne 29. 4. 2014 na prodej specifikovaného plynárenského zařízení a účetní doklady č. 140006 a č. 140007
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014130008003/001 ze dne 20. 2. 2014
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014130007282/001 ze dne 5. 3. 2014
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 5. 9. 2014
- Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem inventarizace k 31. 12. 2014 (bez rozdílové inventury) (v měsících říjen 2014 až leden 2015) a Plán inventur na rok 2014 ze dne 31. 10. 2014
- Oznamovací dopis č. j. OOUMZ/310/2014 ze dne 18. července 2014, Pověření č. 7/2014 ze dne 18. července 2014 a Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Správy majetku obce Moravský Žižkov, příspěvková organizace ze dne 31. 7. 2014
- Oznamovací dopis č. j. OOUMZ/311/2014 ze dne 18. července 2014, Pověření č. 8/2014 ze dne 18. července 2014 a Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Mateřské školy Moravský Žižkov, příspěvková organizace ze dne 31. 7. 2014
- Zápis z 45. schůze Rady obce Moravský Žižkov v roce 2014 konané dne 27. 2. 2014, Zápis z 46. schůze Rady obce Moravský Žižkov v roce 2014 konané dne 9. 4. 2014
- Zápis z 51. schůze rady obce konané dne 8. 8. 2014, Zápis z 52. schůze rady obce konané dne 20. 8. 2014, Zápis z 53. schůze rady obce konané dne 27. 8. 2014, Zápis z 54. schůze rady obce konané dne 18. 9. 2014, Zápis z 55. schůze rady obce konané dne 24. 10. 2014, Zápis z 56. schůze rady obce konané dne 3. 11. 2014, Zápis z 1. schůze rady obce konané dne 21. 11. 2014, Zápis z 2. schůze rady obce konané dne 17. 12. 2014 a Zápis z 3. schůze rady obce konané dne 30. 12. 2014

- Zápis o průběhu XIX. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 9. 2014, Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 11. 2014, Zápis o průběhu II. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 12. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Moravský Žižkov ze dne 14. 12. 2013, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Moravský Žižkov ze dne 14. 3. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Moravský Žižkov ze dne 9. 4. 2014 a Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Moravský Žižkov ze dne 25. 6. 2014
- Zápis o provedené kontrole v Obecní knihovně Moravský Žižkov ze dne 28. 7. 2014
- 1. Zápis kontrolního výboru ze dne 26. 2. 2014, 1. - 6. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 26. 2. 2014, 10. 3. 2014, 2. 4. 2014, 8. 5. 2014, 16. 5. 2014 a ze dne 16. 6. 2014
- 2. Zápis kontrolního výboru ze dne 6. 8. 2014 a 3. Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 11. 2014, 7. - 13. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 15. 7. 2014, 5. 8. 2014, 25. 8. 2014, 9. 9. 2014, 15. 12. 2014 a ze dne 30. 12. 2014