



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

SpZn.: S - JMK 53811/2015 OKP
Č.j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. 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 Železné
Železné 79, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Jana Burgerová

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:

Pavla Vacová - místostarostka
Gabriela Špačková - 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 22. 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 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 Železné 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 3,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Železná, dne 28. dubna 2016

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

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
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 místostarostka obce Železná. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. dubna 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavla Vacová

.....
místostarostka obce

.....
podpis místostarostka obce

Gabriela Špačková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2015 - návrh
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Rozpočtové provizorium pro rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 4 - 9/2015
- Rozpočtový výhled na roky 2016 - 2017
- Závěrečný účet za rok 2014 - obec Železná
- Evidence věcných břemen k 31. 12. 2015
- Evidence poplatků za psy 2015
- Plán inventarizace a Inventarizační zpráva rok 2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Železná sestavené k 31. 12. 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 (vedení knihovny a příprava kulturních akcí)
- Mzdové listy 1 - 12/2015 (neuvolnění zastupitelé, uvolněný starosta)
- Mzdové listy za období 1-6/2015 (neuvolnění zastupitelé, uvolněný starosta)
- Odpisový plán na rok 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetový rozvrh 2015
- Program poskytování mimořádných dotací z rozpočtu obce Železná (účinnost 12. 2. 2015)
- Žádost o poskytnutí mimořádné dotace z rozpočtu obce Železná ze dne 16. 2. 2015 (pořízení vybavení pro požární sport - Moravská hasičská jednota o.s., hasičský sbor Železná)
- Smlouva o poskytnutí mimořádné dotace z rozpočtu obce Železná ze dne 17. 6. 2015 (financování projektu "Pořízení kladiny pro potřeby soutěžních družstev mladých hasičů")
- Smlouva o úvěru ev.č. 2015/01 ze dne 22. 4. 2015 (FRB)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 034614/15/OKH ze dne 22. 12. 2015 (investiční dotace na realizaci projektu "Obec Železná - dešťová kanalizace")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 031067/15/OKH ze dne 8. 7. 2015 (investiční dotace na "Výměna vrat do hasičské zbrojnice")
- Smlouva č. 142SO44 o nájmu nebytových prostor technologie ze dne 10. 12. 2014
- Smlouva o pronájmu ze dne 7. 1. 2015 (nebytové prostory v KD č.p. 80)
- Smlouva o dílo 01/11/2014 ze dne 11. 11. 2014 "Obec Železná - dešťová kanalizace"
- Smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2015 (zhotovitel: KWM Plus s.r.o. "Rekonstrukce chodníků podél silnice II/377 Tišnov - Černá Hora")
- Smlouva o úvěru č. 12138/14/LCD ze dne 19. 12. 2014 (Česká spořitelna, a.s.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330029999/001 ze dne 13. 1. 2015 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 8. 4. 2015 (sociálně-právní ochrana dětí)
- Záměr na pronájem nebytových prostor v Kulturním domě č.p. 80 (12. 11. 2014 - 9. 12. 2014)
- Záměr obce Železná na pronájem nebytových prostor - Kulturní dům, č.p. 80
- Dokumentace k výběrovému řízení na zakázku malého rozsahu "Rekonstrukce chodníků podél silnice II/377 Tišnov - Černá Hora"
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 9. 12. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 11. 2. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 1. 7. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 11. 3. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 17. 6. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 18. 12. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 20. 5. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 21. 10. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 25. 11. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 5. 8. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 8. 4. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná ze dne 8. 4. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 25. 2. 2015
- Kolaudační souhlas ze dne 7. října 2015 "Dešťová kanalizace, Obec Železná"
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29. 4. 2015