



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

SpZn.: S - JMK 51260/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. dubna 2018. 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. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Františka Pindřáková

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:

Radomír Pavlíček - starosta
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 18. července 2017, 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 2017

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 2017 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 5,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 17,80 %
- 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 Železné k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 67,55 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázan ve výši 4 952 628,23 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 7,55 %.

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.

Železné, dne 30. dubna 2018

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Radomír Pavlíček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



Gabriela Špačková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2017 - návrh
- Rozpočtové provizorium pro rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření obce Železné za rok 2017 (stav k datu 31. 12. 2017)
- Rozpočtová opatření č. 1 - 2/2017
- Rozpočtová opatření od č. 5 do č. 7
- Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Evidence pohledávek - poplatek ze psů
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdová rekapitulace za měsíc 06/2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 20, 26, 27, 30, 25, 66, 21, 29, 31 (za období 01/2017 až 12/2017)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 20, 26, 27, 30, 25, 66, 21, 29, 31 za období 01/2017 až 06/2017
- Pokladní doklady za měsíc 06/2017
- Pokladní kniha za měsíc 06/2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Železné ze dne 22. 3. 2017
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Železné ze dne 25. 1. 2017
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 6. 2017
- Finanční vypořádání dotace ze dne 13. 12. 2017 vztahující se ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045756/17/OKH ze dne 10. 7. 2017 ("Požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, II. etapa"), ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045756/17/OKH ze dne 10. 7. 2017 ("Požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, II. etapa"), ÚZ 00551
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 31. 3. 2017
- Záměr obce pronajmout ze dne 14. 3. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 14. 6. 2017 uzavřená se společností Ing. Brázda - UNIVERS s.r.o. (jako zhotovitel) vztahující se k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, II. etapa"
- Zápis o předání a převzetí dokončené stavby "Rekonstrukce požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, II. etapa" ze dne 30. 9. 2017 vztahující se ke Smlouvě o dílo ze dne 14. 6. 2017 uzavřené se společností Ing. Brázda - UNIVERS s.r.o. (jako zhotovitel)
- Kupní smlouva ze dne 29. 11. 2017 (prodej pozemku p.č. 394/1)
- Záměr obce prodat ze dne 28. 7. 2017
- Smlouva o převodu nemovitých věcí ze dne 18. 8. 2017 (nákup pozemku p.č. 482/2)
- Dodatek č. 1 ze dne 20. 12. 2017 ke Smlouvě o převodu nemovitých věcí ze dne 18. 8. 2017
- Smlouva o úvěru evidenční číslo 2017/02 ze dne 15. 3. 2017 (předmět smlouvy - "Úprava vjezdu do RD zámkovou dlažbou); Žádost o poskytnutí nízkouročené půjčky ze dne 4. 12. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě 1/2017 ze dne 19. 6. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, II. etapa" - zadávací dokumentace, písemná výzva k podání nabídky, protokol o otevírání obálek s nabídkami a jejich hodnocení
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 14. prosince 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 25. ledna 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 29. března 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 3. května 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 7. června 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 26. 7. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 16. 8. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 6. 9. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 11. 10. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 29. 11. 2017

- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 13. 12. 2017