



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

SpZn.: S - JMK 61962/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. 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 Železné
Železné 79, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová
Eva Sedláčková

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 19. 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 Železné 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 1,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,30 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Železná, dne 8. února 2017

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

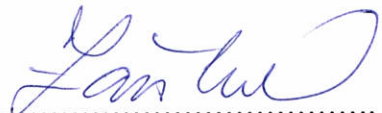
Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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 8. února 2017. 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové provizorium pro rok 2016
- Rozpočtová opatření číslo 1 a 2/2016
- Evidence rozpočtových opatření pro rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 3 - 8/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Evidence poplatků - komunální odpad, psi
- Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva rok 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 05/2016
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Železná ze dne 9. 5. 2016 - fyzická osoba
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Železná ze dne 15. 6. 2016 - fyzická osoba
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 2. 8. 2016
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Železná (Moravská hasičská jednota, hasičský sbor Železná)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Železná ze dne 15. 6. 2016 (Moravská hasičská jednota, hasičský sbor Železná)
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 21. 12. 2016 (Moravská hasičská jednota, hasičský sbor Železná)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 15. 6. 2016 (smlouva č. 036612/16/OKH - Požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 10. 2016 (smlouva č. 038507/16/OŽP - Dostavba chodníků v obci Železná)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. EDU EPP 43_16 z 25. 5. 2016 (Nadace ČEZ)
- Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 26. 8. 2016 (Nadace ČEZ)
- Smlouva o dílo č. 1856.6240068 KBA ze dne 6. 10. 2016 (Prodloužení chodníků v obce Železná, úsek 1 a 2)
- Smlouva o dílo ze dne 7. 6. 2016 (akce Rekonstrukce požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, I. etapa)
- Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2016 (akce Rekonstrukce požární zbrojnice - stavební úpravy objektu č.p. 26 v Železném, I. etapa)
- Kupní smlouva ze dne 18. 8. 2016 (nákup pozemků p.č. 345/2 a 345/3)
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 14. 12. 2011
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 10. 8. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 5. 10. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 9. 11. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 14. 12. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 18. 11. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 17. 2. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 23. 3. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 20. 4. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 25. 5. 2016