



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

SpZn.: S - JMK 61221/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 16. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2019. 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: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Lenka Kosmáková
Ing. Pavla Mašková
Ing. Eliška Krýsová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 16. července 2018, 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 2018

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 2018 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 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Železné, dne 27. února 2019

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. února 2019. 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2018 - návrh
- Rozpočtové provizorium pro rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření obce Železná za rok 2018 (stav k datu 31. 12. 2018)
- Rozpočtová opatření od č. 5 do č. 8
- Rozpočtové opatření č. 1 - 4
- Rozpočet na rok 2018 - schválený
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Evidenční karta majetku č.210600/09 - Lokální Biocentrum Hradisko I. etapa - zařazení 27. 6. 2018
- Evidenční karta majetku č.210200/01 - budova hasičské zbrojnice - zařazení 6. 2. 2018 - TZ
- Evidenční karta majetku č.210430/01 - veřejné osvětlení - zařazení 15. 11. 2018 - TZ
- Evidence poplatků za psy a odpady rok 2018
- Plán inventur na rok 2018, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2018 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 21, 30, 29, 22, 28, 23, 20, 25, 26, 27 (za období 01/2018 až 12/2018)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 07/2018
- Doklady k přezkoumaným písemnostem (DP)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Železná ze dne 1. 3. 2018
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Železná ze dne 13. 2. 2018
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 16. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Železná, příjemce Motyčka Jan
- Finanční vypořádání individuální dotace ze dne 23. 11. 2018
- Smlouva č. 047581/17/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora proti suchu a na zadržení vody v krajině na území Jihomoravského kraje v roce 2017 ze dne 2. 10. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.051044/18/ORR na akci "Veřejné osvětlení v Železném"
- Finanční vypořádání dotace na akci "Veřejné osvětlení v Železném"
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1. 1. 2018 (pronájem p.č. 392)
- Záměr obce pronajmout ze dne 27. 11. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Železná oprava komunikace školka -stavební práce" - Smlouva o dílo, zhotovitel EUROVIA CS, a.s.
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č.990 v k.ú. Železná a pozemku p.č.989/2 v k.ú. Železná
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.376/1 v k.ú. Železná
- Záměr na prodej pozemku p.č.376/1 k.ú. Železná ze dne 21. 5. 2018
- Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2018 (prodej pozemku p.č. 678/4)
- Záměr obce prodat ze dne 15. 2. 2018
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Železná oprava komunikace školka - stavební práce" - výzva pro podání nabídky, ustanovení komise ve výběrovém řízení, zpráva z výběrového řízení, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - zhotovitel EUROVIA CS, a.s.
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Železná
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 13. 12. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 10. 1. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 14. 2. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 28. 2. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 25. 4. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 16. 5. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 6. 6. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná, konaného dne 8. 8. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 31. 10. 2018

- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné, konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 8. 8. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 8. 8. 2018