



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

SpZn.: S - JMK 63801/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce VLASATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2018 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 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 Vlasatice
Vlasatice 149, 691 30 Vlasatice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: **Lenka Kosmáková**

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:

Pavel Procházka - starosta

Michaela Sandlerová - 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 21. září 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 31. 10. 2017 byla podepsána Dohoda o rozvázání pracovního poměru s pracovníci úřadu s osobním číslem 46. Pracovní poměr dle obsahu tohoto dokumentu byl skončen dohodou ve smyslu ustanovení § 52 písm. c) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. Dle uvedeného ustanovení zákona se jedná o rozvázání pracovního poměru pro nadbytečnost zaměstnance z důvodu organizačních změn. Dále se zaměstnavatel se zaměstnancem domluvili na výplatě tříměsíčního odstupného dle ustanovení § 67 písm. c) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. Na stejnou pracovní pozici se stejnou pracovní náplní byla přijata v průběhu roku nová pracovnice. V obcích, kde starosta vykonává pravomoc rady obce, je zastupitelstvu obce dle § 102 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích vyhrazeno též rozhodování ve věcech uvedených v § 102 odst. 2 písm. j), a to stanovit celkový počet zaměstnanců obce v obecním úřadu. O změně, respektive snížení počtu zaměstnanců obce v obecním úřadu nebylo zastupitelstvem obce rozhodnuto ani nebyla tato organizační změna ve skutečnosti provedena. Ukončení pracovního poměru a přiznání odstupného nebylo v souladu s § 67 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. **Obec Vlasatice přijala nápravné opatření spočívající v tom, že při ukončení pracovního poměru a přiznání odstupného bude postupovat dle zákoníku práce v platném znění. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlasatice 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 2,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,70 %
- 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 Vlasatice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vlasatice, dne 9. května 2019

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Procházka


.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Michaela Sandlerová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vlasatice pro rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9/2018
- Rozpočtová opatření č. 10 - 12/2018
- Schválený rozpočet obce Vlasatice pro rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu obce na období let 2019 - 2020
- Střednědobý výhled obce na období let 2019 - 2020
- Závěrečný účet obce Vlasatice za rok 2017
- Faktura č. 022/2018 ze dne 26. 9. 2018, dodavatel: Truhlářství Novosád Patrik, zhotovení venkovního pódia
- Plán inventur na rok 2018, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2018
- Základní škola a Mateřská škola Vlasatice, příspěvková organizace, okres Brno - venkov - Plán inventur na rok 2018, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 10 - 12/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,-- Kč, dárce obec Vlasatice
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (zpracování zpravodaje)
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 84 (zpracování zpravodaje)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 7. 11. 2018, příjemce dotace: TJ Start Vlasatice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vlasatice ze dne 14. 2. 2018, příjemce TJ Start Vlasatice
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 30. 10. 2018 na akci "Rekonstrukce venkovního pódia"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 050994/18/ORR na akci "Rekonstrukce venkovního pódia"
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v přízemí budovy č.p. 416, k.ú. Vlasatice
- Záměr pronajmout nemovité věci ve vlastnictví obce - část nemovitosti - stavba č.p. 416 objekt na pozemku p.č. 413/1, k.ú. Vlasatice
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 5140/130 v k.ú. Vlasatice
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví obce - pozemku p.č. 5140/130
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.st.37/3 v k.ú. Vlasatice
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví obce - pozemku p.č.st.37/3 v k.ú. Vlasatice
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. BP-4/15, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330048974/001 k pozemku p.č. 5140/2 v k.ú. Vlasatice, oprávněný E.ON Distribuce, a.s.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zhotovení venkovní pergoly" - dokumentace
- Přijatá nápravná opatření z výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Vlasatice ze dne 23. 4. 2018
- Protokol č. 1/2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vlasatice, okres Brno-venkov ze dne 28. 5. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 12. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 12. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 1. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 4. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 28. 6. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 7. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 9. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru konané dne 22. 11. 2018 a 13. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru konané dne 18. 12. 2018 a 28. 12. 2018

