



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

SpZn.: S - JMK 93089/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce VÁŽANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 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 Vážany
Vážany 95, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: Jana Urbánková
Ing. Ilona Plachá

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:

Zdeněk Ďuriník - starosta
Jitka Ušnulová - 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 Vážany 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,59 %
- 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 Vážany k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vážany, dne 6. února 2018

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Ďuríník

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jitka Usnulová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 6 - 8
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Vážany na léta 2018 až 2020
- Rozpočtový výhled na období od 2017 do 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ze dne 3. 3. 2017, 27. 4. 2017 (KB)
- Evidence pohledávek - stočné
- Evidence poplatků - odpad, pes
- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2018
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2017 příspěvkové organizace MŠ Vážany
- Inventarizační zpráva MŠ Vážany, příspěvkové organizace ze dne 22. 1. 2018
- Rekapitulace mezd za období 6/2017
- Odměny členů zastupitelstva za období červenec až prosinec 2017
- Odměny členů zastupitelstva za období leden až červen 2017
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2017
- Výdajové pokladní doklady za červen 2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Odpisový plán MŠ Vážany
- Odpisový plán Obec Vážany
- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 6. 2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany ze dne 10. 5. 2017
- Smlouva o nájmu ze dne 29. 12. 2017
- Záměr č. 5 ze dne 22. 11. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 21. 3. 2017
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 26. září 2017
- Záměr č. 2 ze dne 28. 6. 2017
- Kupní smlouva ze dne 21. 9. 2017
- Záměr č. 3 ze dne 28. 6. 2017
- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2017 (nákup)
- Kupní smlouva ze dne 21. 6. 2017 (prodej)
- Záměr ze dne 10. 5. 2017
- Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 3. 11. 2017
- Záměr č. 4 ze dne 14. 9. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 11. 2017
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek
- Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 5. 9. 2017
- Zápis o průběhu 18. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 17. 10. 2017
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 11. 12. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 19. 12. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 7. 3. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 6. 6. 2017