



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

SpZn.: S - JMK 89331/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce VÁŽANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2020. 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. Iлона Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková

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 byly přítomny:

Mgr. Ivana Wagnerová - starostka
Jitka Usnulová - 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 23. července 2019, 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 2019

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 2019 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 2,01 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vážany, dne 27. února 2020

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

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Ivana Wagnerová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Jitka Usnulová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vážany na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 2/2019
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 7/2019
- Schválený rozpočet obce Vážany na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vážany na období od 2018 do 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Vážany na období od 2018 do 2020
- Návrh závěrečného účtu obce Vážany za rok 2018
- Schválený závěrečný účet obce Vážany za rok 2018
- Bankovní výpis č. 58 ze dne 3. 5. 2019 (KB)
- Výpis z bankovního účtu KB č. 149 ze dne 28. 11. 2019
- Inventarizace majetku příspěvkové organizace MŠ Vážany za rok 2019
- Plán inventur za rok 2019
- Inventurní soupisy k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2020
- Rekapitulace mezd za červenec 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období srpen až prosinec 2019
- Výplatní pásky zastupitelů za období červenec 2019
- Pokladní doklady za měsíc červen 2019
- Výdajové pokladní doklady za měsíc listopad 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Přehled odepisovaného majetku k 31.12.2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 10. 2019 s pracovníkem s osobním číslem 102
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany v roce 2019
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 ze dne 15. 5. 2019
- Předběžné vyúčtování voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva o nájmu ze dne 29. 12. 2017 (kontrola úhrady nájemného v roce 2019)
- Smlouva o dílo ze dne 5.9.2019
- Kupní smlouva ze dne 17. 10. 2019
- Záměr ze dne 18. 6. 2019
- Směnná smlouva ze dne 2. 7. 2019
- Záměr ze dne 7. 3. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 10. 2019
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15.8.2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 12. 12. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 6. 3. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 5. 6. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 4. 9. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 7. 11. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Vážany ze dne 16. 12. 2019
- Cestovní příkaz ze dne 28. 6. 2019