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

SpZn.: S - JMK 88683/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce VÁŽANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. 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 Vážany
Vážany 95, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Ing. Františka Pinďáková

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 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 Vážany 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,00 %
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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vážany, dne 21. února 2019

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

Jana Urbánková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Františka Pinďáková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora
Ing. Ilona Páralová	
.....	.....
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 21. února 2019. 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 7/2018
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3/2018
- Evidence rozpočtových opatření za období 8 - 12/2018
- Rozpočtové opatření č. 4 - 6/2018
- Rozpočet 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Vážany na léta 2018 - 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpis č. 144 ze dne 21. 11. 2018 (KB)
- Bankovní výpis č. 106 ze dne 29. 8. 2018 (KB)
- Výpis z bankovního účtu KB č. 89 ze dne 17. 7. 2018
- Výpis z bankovního účtu KB č. 90 ze dne 18. 7. 2018
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28. 1. 2019
- Pracovní smlouva ze dne 3. 4. 2018
- Platový výměr ze dne 3. 4. 2018
- Mzdový list os. č. 9023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2018
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2018
- Výdajové pokladní doklady za období duben 2018
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Stav odpisů k 31. 12. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2018
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany ze dne 16. 11. 2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany ze dne 10. 5. 2018
- Předběžné vyúčtování dotace na zajištění volby prezidenta ČR ze dne 26. 3. 2018
- Předběžné vyúčtování voleb do obecních zastupitelstev
- Dodatek č. 1 ze dne 12. 3. 2018 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor uzavřené dne 1. 11. 2013
- Záměr č. 2/2018 ze dne 14. 2. 2018
- Smlouva o zřízení služebnosti cesty ze dne 1. 10. 2018
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 11. 12. 2017
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 5. 3. 2018
- Zápis o průběhu 21. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 16. 4. 2018
- Zápis o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 12. 6. 2018
- Zápis o průběhu 23. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 4. 9. 2018
- Zápis z 1. ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 12. 12. 2018
- Cestovní příkaz ze dne 29. 1. 2018