



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

SpZn.: S - JMK 70986/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce ŠERKOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. 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 Šerkovice
Šerkovice 33, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová
Ing. Eliška Krýsová

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 Smolík - starosta

Dana Zaccpalová - 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 14. 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 Šerkovice 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,50 %

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 Šerkovice k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 70,81 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 2 697 493,51 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 10,81 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šerkovice, dne 1. února 2018

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

G. Doleček

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Engelová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Smolík

.....
starosta obce



Dana Zaccpalová

.....
účetní

.....

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Šerkovice na rok 2017
- Rozpočtová opatření 1/2017 - 3/2017, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření číslo 4 - 9/2017
- Rozpočtový výhled obce Šerkovice na období 2017 - 2026
- Schválený rozpočet obce Šerkovice na rok 2017
- Závěrečný účet obce Šerkovice za rok 2016
- Bankovní výpis ze dne 13. 6. 2017 - MONEY BANK
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 9. 11. 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01/2017 - 06/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2017
- Pokladní doklady za červen 2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva č. š/2017/0002/DS ze dne 11. 5. 2017 - darování hasičské techniky
- Dohoda o provedení práce č. 3/2017 ze dne 1. 6. 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 61 za období 01/2017 - 06/2017
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté na základě smlouvy ze dne 21. 12. 2016 ze dne 22. 5. 2017 na akci "Zimní údržba místní komunikace"
- Smlouva č. 044845/17/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 9. 2017 - mechanizace pro úklid veřejných prostranství
- Pachtovní smlouva ze dne 8. 6. 2017 - propachtování pozemků k zemědělskému podnikání
- Záměr obce prodat, směniti nebo darovati nemovitý majetek, pronajmout nebo jej poskytnout jako výpůjčku ze dne 10. 4. 2017 - propachtování pozemků k zemědělskému podnikání
- Smlouva o dílo č. S18-033-0086 ze dne 9. 10. 2017 (2. etapa úprava komunikace v Šerkovicích)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. S18-033-0086
- Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2017 - projektová dokumentace "Úprava komunikace Šerkovice"
- Darovací smlouva ze dne 11. 8. 2017 (nabytí komunikace včetně chodníků)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 15. 6. 2017 - prodej pozemku p.č. 111/3
- Záměr obce prodat, směniti nebo darovati nemovitý majetek, pronajmout nebo jej poskytnout jako výpůjčku ze dne 9. 3. 2017 - pozemek p.č. 111/3
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 22. 6. 2017 - prodej pozemku p.č. 165/3 a 166
- Záměr obce prodat, směniti nebo darovati nemovitý majetek, pronajmout nebo jej poskytnout jako výpůjčku ze dne 9. 3. 2017 - prodej pozemku p.č. 165/3 a 166
- Kupní smlouva ze dne 8. 3. 2017 prodej pohonné jednotky s koly DAKR FD-2
- Dodatek č. 1 ze dne 27. 6. 2017 ke smlouvě o úvěru č. 0422538409 ze dne 21. 4. 2017 - změna termínu čerpání
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě 84/2016 ze dne 10. 2. 2017 - obec povinná
- Dokumentace k veřejné zakázce na akci "2. etapa úprava komunikace v Šerkovicích":
 - e-mailová korespondence ze dne 7. 9. 2017 - oslovení pěti dodavatelů
 - výzva k podání nabídky ze dne 7. 9. 2017
 - zápis z výběrového řízení na dodavatele akce konaného dne 18. 9. 2017
 - e-mailová korespondence ze dne 20. 9. 2017 - oznámení o schválení vybraného dodavatele
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 31. 7. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 15. 12. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 23. 02. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 27. 04. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 15. 06. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 20. 07. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 19. 09. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 9. 11. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 14. 12. 2017