



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

SpZn.: S - JMK 49530/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce ŠERKOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 25. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 2017. 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: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

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 21. července 2016, 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 2016

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 2016 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 0,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Šerkovice, dne 6. února 2017

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. února 2017. 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Šerkovice na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016 (stav k datu 30. 6. 2016)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016 (stav k datu 31. 12. 2016)
- Rozpočtová opatření od č. 1/2016 do č. 3/2016, Rozpočtová opatření od č. 4/2016 do č. 7/2016
- Rozpočtový výhled obce Šerkovice na období 2017 - 2026
- Schválený rozpočet obce Šerkovice na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis GE MONEY č. 82 ze dne 21. 6. 2016, Bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 30. 6. 2016, Bankovní výpis ČS a.s. č. 3 ze dne 30. 6. 2016
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva roku 2016 vč. příloh
- Plán inventur na rok 2016 vč. příloh č. I. a č. II.
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 54 za období 01/2016 - 12/2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01/2016 - 06/2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01/2016 - 12/2016
- Pokladní doklady č. 16-701-00167 až 16-701-00188 za období 6/2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku, Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 27. 4. 2016 (MITTAG spol. s r.o.)
- Dohoda o provedení práce č. 2/2016 ze dne 1. 7. 2016 (zaměstnanec s osobním číslem 54)
- Smlouva o příspěvku na zajištění spolufinancování sociálních služeb v síti ORP Tišnov ze dne 10. 3. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 042154/16/ORD ze dne 21. 12. 2016 ("Zimní údržba místní komunikace mezi obcemi Šerkovice a Lomnice, místní část Řepka pro sezону 2016/2017"), ÚZ
- Smlouva o dílo č. S17-033-0038 ze dne 30. 6. 2016 (Swietelsky stavební s.r.o. odštěpný závod Dopravní stavby Morava, předmět díla - 1. etapa oprav místních komunikací obce Šerkovice: úsek "U úřadu" a úsek "K hospodě"
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 20. 7. 2016 (pozemek p.č. 169/1)
- Smlouva o úvěru č. 0422538409 ze dne 21. 4. 2016 s Českou spořitelnou a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330034942/001 ze dne 4. 3. 2016 (E.ON), Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti cesty a stezky ze dne 23. 5. 2016, Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti ze dne 13. 6. 2016 (MITTAG spol. s r.o.)
- Záměr obce mj. prodat nemovitý majetek - pozemek p.č. 169/1 vč. doložky o zveřejnění
- Výzva k podání nabídky - 1. etapa oprav místních komunikací obce Šerkovice: úsek "U úřadu" a úsek "K hospodě" ze dne 21. 3. 2016
- Nabídky firem k veřejné zakázce - 1. etapa oprav místních komunikací obce Šerkovice: úsek "U úřadu" a úsek "K hospodě"
- Zápis z výběrového řízení na dodavatele akce 1. etapa oprav místních komunikací obce Šerkovice: úsek "U úřadu" a úsek "K hospodě" ze dne 7. 4. 2016
- Směrnice o dlouhodobém majetku a zásobách z 1. 1. 2016, Směrnice o reálné hodnotě z 1. 1. 2016
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 23. 4. 2015
- Účtový rozvrh roku 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 11. 8. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 4. 10. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 24. 11. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 15. 12. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 17. 12. 2015 (rozpočet obce na rok 2016)
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 11. 2. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 12. 4. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 28. 4. 2016
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 2. 6. 2016
- Odpisový plán na rok 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015
- Účetní odpisy podle SU a AU za období 01/2016 až 12/2016