

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 45640/2013 OKP
Č. j.: JMK 45640/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 obce ŠERKOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. listopadu 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Alena Pehalová

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 Zacpalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec v souladu se Smlouvou o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 23. 4. 2013 poskytla příjemci Diecézní charita Brno veřejnou finanční podporu k vyúčtování ve výši 8.000,-Kč (finanční vyúčtování do 31. 1. 2014). Poskytnuté prostředky byly účtovány do nákladů na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfer dokladem číslo 1052 ze dne 25. 4. 2013. Správně patří při poskytnutí finančních prostředků určených k vyúčtování účtovat na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Nebylo postupováno dle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 703, bodu 5.2.1. Účetním dokladem č. 13-007-00039 ze dne 30. 10. 2013 byl poskytnutý příspěvek pro Diecézní charitu Brno naúčtován na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Napraveno.*

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2013*

- Rozpočtové opatření č. 5 - 6/2013
- Bankovní výpis ze dne 20. 12. 2013 (GE Money Bank)
- Inventarizační zpráva rok 2013
- Příkaz k provedení řádné inventarizace obce Šerkovice ze dne 19. 11. 2013
- Plán inventur na rok 2013
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek pro rok 2013
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2013
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2013
- Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2013 (TJ Šerkovice)
- Darovací smlouva ze dne 2. prosince 2013 (finanční dar MŠ Lomnička)
- Smlouva č. 023001/13/OD o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19. 12. 2013 (zimní údržba místních komunikací)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Poslanecké sněmovny PČR
- Dohoda č. 1/2013 o pronájmu pozemku ze dne 16. 12. 2013
- Záměr obce ze dne 24. 10. 2013
- Kupní smlouva ze dne 24. 10. 2013 (pozemek p.č. 204/2, 204/3)
- Záměr ze dne 3. 4. 2013
- Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 9. 12. 2013 (NN pro 13 RD)
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice, konaného dne 28. 11. 2013
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice, konaného dne 19. 12. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Šerkovice za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2013 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 0,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 23,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Šerkovice, dne 18. března 2014

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

Jana Urbánková

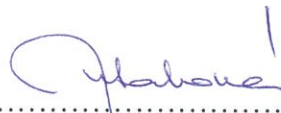
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Šerkovice pan Zdeněk Smolík a účetní obce paní Dana Zacpalová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Zdeněk Smolík

.....
starosta obce



Dana Zacpalová

.....
účetní



.....
podpis účetní

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Šerkovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Šerkovice dne 18. března 2014.

Zdeněk Smolík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

