

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

SpZn.: S - JMK 52336/2014 OKP
Č. j.: JMK/2015

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce ŠERKOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. prosince 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. května 2015. 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. Marta Fuchsová**

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 30. září 2014, 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 2014

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 2014 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 0,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

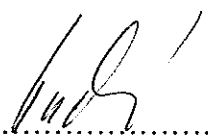
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Šerkovice, dne 26. května 2015

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

Bc. Marta Fuchsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

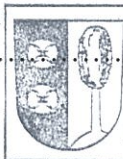
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 26. května 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Smolík

starosta obce



OBEC ŠERKOVICE

okres BRNO - VENKOV
IČO: 00375276

ŠERKOVICE 33, 666 01 TIŠNOV
Tel.: 549 415 728 www.serkovice.cz

podpis starosty obce

Dana Zaczpalová

účetní

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Šerkovice na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 až č. 6/2014
- Rozpočtová opatření č. 7/2014 až 10/2014
- Rozpočtový výhled obce Šerkovice na období 2015 až 2016
- Schválený rozpočet obce Šerkovice na rok 2014
- Závěrečný účet obce Šerkovice za rok 2013
- Bankovní výpis č. 2014/64 ze dne 3. 6. 2014 (GE MB)
- Evidence poplatků za psa v roce 2014
- Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014
- Mzdové listy zastupitelů za období 01 až 09 roku 2014
- Mzdové listy zastupitelů za období 10/2014 až 12/2014
- Pokladní doklady za období 05/2014
- Pokladní doklady za období 10/2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2014
- Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce Šerkovice ze dne 25. 11. 2014 (příjemce TJ Šerkovie)
- Finanční vyúčtování příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce Šerkovice ze dne 29. 12. 2014 (příjemce TJ Šerkovice)
- Předběžné vyúčtování dotace na konání voleb do zastupitelstev obcí
- Vyúčtování dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených v roce 2014
- Smlouva č. Š/2014/0002/NS o pronájmu pozemku ze dne 3. 9. 2014 (pozemek p. č. 554)
- Záměr pronájmu pozemku ze dne 30. 5. 2014 (pronájem pozemku p. č. 554)
- Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2014 (prodej pozemku p. č. 2)
- Záměr prodeje ze dne 30. 7. 2014 (prodej pozemku p. č. 2)
- Předávací protokol ze dne 7. 10. 2014 (převod nedokončeného dlouhodobého majetku - nabyvatel SVaK Tišnovsko)
- Kuupní smlouva ze dne 8. 10. 2014 (koupě pozemku p. č. 2056)
- Zápis ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaném dne 6. 11. 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 18. 12. 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 27. 11. 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 19. 12. 2013
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 30. 1. 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 10. 4. 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 19. 6. 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 18. 9. 2014