



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

SpZn.: S - JMK 49153/2014 OKP
Č. j.: JMK 49153/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce CHVALKOVICE , okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. listopadu 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 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 Chvalkovice
Chvalkovice 61, 683 41 Bohdalice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Viera Svobodová
Antonie Dobrovolná

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:

Ladislav Horváth - starosta
Ing. Lucie Hrubá - 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 1. srpna 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě výběrového řízení na zalesnění cca 4 ha zemědělské půdy na pozemku p. č. 2109/1 v lokalitě Trávníky v k. ú. Chvalkovice dne 26. 4. 2013 uzavřela obec Smlouvu o dílo č. 51/O/2013/880 se zhotovitelem Wotan Forest, a.s. ve výši nabídky, tj. 829.358,- Kč bez DPH. Tato smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Není dodržováno ustanovení § 147a odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., kde je stanoveno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků. **Zastupitelstvem obce Chvalkovice dne 23. 4. 2014 bylo přijato systémové opatření, kde je stanoveno, že obec bude zveřejňovat na svém profilu zadavatele smlouvy o dílo a to do 15 dnů po jejím uzavření, tak aby bylo dodrženo ustanovení § 147a odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách. Plnění tohoto systémového opatření bylo ověřeno na profilu zadavatele. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chvalkovice 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Chvalkovice , dne 10. února 2015

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

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Viera Svobodová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u ě 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.

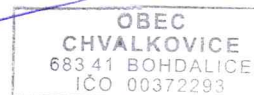
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Chvalkovice . Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ladislav Horváth

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Lucie Hrubá

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu, schválený rozpočet na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9
- Rozpočtová opatření č. 10 - 13/2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtový výhled na rok 2015 - 2016
- Závěrečný účet obce Chvalkovice za rok 2013
- Výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 4 za období od 22. 3. do 18. 4. 2014
- Plán inventur
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Inventarizační zpráva
- Mzdová rekapitulace za měsíc prosinec
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za leden - září 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva osobní č. 18, 37, 19, 39, 38, 15, 36, 59, 77, 48 za období 10 - 12/2014
- Pokladní doklady za měsíc červenec
- Pokladní deník za měsíc červenec
- Účetní doklady ke kontrolovaným písemnostem
- Účetní doklady ke kontrolovaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za měsíc září
- Účtový rozvrh 2014
- Účtový rozvrh 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2014 + mzdový list zaměstnance os. č. 73
- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 5. 2014 (balení a distribuce hlasovacích lístků)
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace (ŘK farnost) ze dne 10. 12. 2014
- Smlouva o poskytnutí finanční dotace farnosti Chvalkovice ze dne 16. 6. 2014
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 35_14 ze dne 9. 10. 2014 - oranžové hřiště
- Účetní doklady č. 628, 450, 453, 471, 449, 451, 462, 463, 467 - UZ 98187
- Finanční vypořádání dotací ze dne 3. 2. 2015
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do EP, mzdové listy č. 69, 71, 70, 45, 48, 72
- Nájemní smlouva ze dne 3. 4. 2014 (pohostinství)
- Kupní smlouva ze dne 21. 7. 2014 na prodej obecního pozemku p. č. 2109/7
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku č. 4/2014 ze dne 30. 11. 2014 (od SO Mezihoří)
- Smlouva o půjčce ze dne 15. 9. 2014 (pro fyz. osobu)
- Záměr obce prodat mimo jiné pozemek p. č. 2109/7
- Dokumentace k zakázce malého rozsahu "Výstavba rodinných domů Trávníky": výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace na veř. zakázku malého rozsahu "Výstavba rodinných domů Trávníky", rozhodnutí o jmenování komise, protokol o jednání hodnotící komise, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- Zpráva o plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání ze dne 25. 4. 2014
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 5. 11. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 19. 11. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 17. 12. 2014
- Záписy z jednání zastupitelstva obce konaných dne 16. 12. 2013, 22. 1., 2. 4., 23. 4., 23. 4., 2. 6., 30. 6. a 15. 9. 2014
- Záписy o provedených kontrolách finančního výboru ze dne 7. 4., 9. 6. a 11. 8. 2014
- Záпис o kontrole kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2014