



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

SpZn.: S - JMK 41337/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce CHVALKOVICE , okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. 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 Chvalkovice
Chvalkovice 61, 683 41 Bohdalice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová

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

Gabriela Machalová - 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 19. října 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 Chvalkovice 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Chvalkovice , dne 9. února 2017

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor


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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2017. 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

Gabriela Machalová

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Chvalkovice na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 9 - 11/2016, evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření číslo 1 - 8/2016
- Rozpočtový výhled obce 2017 - 2018
- Schválený rozpočet obce Chvalkovice na rok 2016
- Závěrečný účet obce za rok 2015
- Bankovní výpis ze dne 1. 12. 2016 (KB)
- Bankovní výpis ze dne 24. 3. 2016 (KB)
- Plán inventur na rok 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k 31. 12. 2016
- Rekapitulace mezd za období 9/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za 9/2016
- Darovací smlouva ze dne 16. 11. 2016
- Pracovní smlouva uzavřená se zaměstnancem s os. č. 82 uzavřená dne 30. 3. 2016, platový výměr, mzdový list zaměstnance
- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu obce Chvalkovice ze dne 24. 11. 2015 (ŘKF)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Chvalkovice ze dne 16. 3. 2016 (ŘKF)
- Protokol o vyúčtování dotace (ŘKF)
- Předběžné vyúčtování voleb do obecních zastupitelstev a Senátu PČR 2016
- Smlouva č. 036179/16/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 31. 5. 2016 (Rekonstrukce VO - I. etapa)
- Nájemní smlouva ze dne 30. 3. 2016 (MND pronájem pozemků p.č. 1107/2, 2022/3 - vrt)
- Záměr ze dne 3. 12. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2016
- Kupní smlouva ze dne 8. 6. 2016 (prodej pozemků p.č. 1357, 1361/2, 1361/3, 1362)
- Záměr ze dne 21. 10. 2015
- Souhlasné prohlášení o uznání vlastnického práva ze dne 7. 11. 2016
- Záměr ze dne 15. 8. 2016
- Zápis o průběhu 13. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 9. 12. 2015
- Zápis o průběhu 14. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 17. 2. 2016
- Zápis o průběhu 15. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 9. 5. 2016
- Zápis o průběhu 16. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 20. 6. 2016
- Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 3. 8. 2016
- Zápis o průběhu 18. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 26. 10. 2016
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Chvalkovice dne 19. 12. 2016
- Cestovní příkaz ze dne 30. 9. 2016
- Záписы ze zasedání finančního výboru Obce Chvalkovice ze dnů 24. 2. 2016, 18. 5. 2016, 13. 7. 2016, 14. 9. 2016, 29. 12. 2016
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru Obce Chvalkovice ze dne 21. 9. 2016