



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

SpZn.: S - JMK 89674/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce ARCHLEBOV, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. března 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 Archlebov
Archlebov 2, 696 33 Archlebov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Jarmila Antošová
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:

Ing. Oldřich Ždánský - starosta
Miroslava Kopřivová - 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 26. 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 Archlebov 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 0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,42 %
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, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Archlebov, dne 22. března 2017

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC ARCHLEBOV

696 33 ARCHLEBOV 2

IČ: 002 84 751

Ing. Oldřich Ždánský

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Miroslava Kopřivová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Archlebov na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 2/2016, Rozpočtová opatření č. 3 až 6, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet Obce Archlebov za rok 2015
- Bankovní výpis ČSOB č. 2016/6 ze dne 30. 6. 2016, Bankovní výpis ČNB č. 7 ze dne 31. 7. 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2016: KB č. 122, ČNB č. 12
- Inventarizace PO ZŠ a MŠ k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2016, Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2016
- Mzdový list pracovníka s os. č. 1 za období leden až prosinec 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2016, Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 4, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 a 14 za období leden až prosinec 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní doklady za období červen 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015 ze dne 23. 5. 2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Rozvaha PO Základní škola a Mateřská škola Archlebov, sestavená ke dni 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty PO Základní škola a Mateřská škola Archlebov, sestavený ke dni 30. 6. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 2. 2016 (úklid nebyt. prostor)
- Platový výměr pracovníka s osobním č. 1 ze dne 1. 11. 2016
- Pracovní smlouva ze dne 2. 1. 2003, Pracovní náplň ze dne 2. 3. 2009, Platový výměr ze dne 1. 7. 2016, Mzdový list za období leden - červenec 2016 (zaměstnanec os. č. 2)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2016/VS/01/čj.64 ze dne 22. 6. 2016 (Římskokatolická farnost Archlebov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036678/16/OKH na zakoupení CAS 32 ze dne 6. 6. 2016, Finanční vypořádání dotace ze dne 3. 1. 2017, Finanční vypořádání dotace na volby ze dne 18. 1. 2017
- Nájemní smlouva č. 4/2016 ze dne 13. 4. 2016 (nebytové prostory), Pachtovní smlouva č. 1-2016 ze dne 21. 12. 2016
- Smlouva o dílo č. 8/2016 ze dne 1. 6. 2016 (Oprava střechy bytového domu 2016 - II), Smlouva o dílo č. 558/2016 ze dne 17. 10. 2016 (oprava stoky + prodloužení)
- Kupní smlouva č. 1/2016 ze dne 12. 2. 2016 (nákup pozemků), Kupní smlouva na nákup automobilové cisterny ze dne 26. 2. 2016, Směnná smlouva č. 5/2016 bez doplatku ze dne 6. 6. 2016 (KN 6573/4, 379/4 a 5), Darovací smlouva č. 2/2016 ze dne 29. 2. 2016 (pozemek KN 146/30)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330037312/001 ze dne 5. 4. 2016 (k p.č.138/143 a 379/1), Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330037309/001 ze dne 2. 6. 2016
- Záměr č. 1/2016 na pronájem nebytových prostor v budově obecního úřadu
- Záměr č. 5/2016 na pacht pozemků k zemědělské výrobě
- Výzva k podání nabídek na zakázku malého rozsahu Oprava střechy bytového domu 2016 - II ze dne 1. 2. 2016, Seznam podaných nabídek z 25. 2. 2016, Seznam hodnocených nabídek z 25. 2. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky včetně hodnocení nabídek ze dne 16. 3. 2016
- Směrnice o inventarizaci č. 7/2011
- Zápis z 15. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2016, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 21 až 25 za období srpen až prosinec 2016
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 9. 12. 2016
- Zápis o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 20. 12. 2016