

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

SpZn.: S - JMK 69705/2014 OKP

Č. j.: JMK 69705/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce ŘÍCMANICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 21. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. 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 Řícmanice
Komenského 68, 664 01 Bílovice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marta Fuchsová**

Kontrolor:

Jana Urbánková

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:

Mgr. Libor Slabý - starosta

Bc. Lenka Kunčarová - 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 16. července 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 Řícmanice 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 2,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 44,55 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

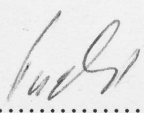
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících 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.

Řícmanice, dne 20. února 2015

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

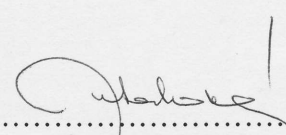
Bc. Marta Fuchsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Alena Pehalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Libor Slabý

.....
starosta obce

Obec
Řícmanice

.....
podpis starosty obce

Bc. Lenka Kunčarová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Řícmanice pro rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 7/2014
- Rozpočtové opatření č. 1 - 2/2014
- Rozpočtová opatření č. 3 až č. 8 za rok 2014
- Rozpočtový výhled na roky 2015 a 2016
- Rozpočet obce Řícmanice pro rok 2014
- Návrh závěrečného účtu obce Řícmanice za rok 2013
- Bankovní výpis č. 7 ze dne 31. 7. 2014
- Bankovní výpis ze dne 2. 9. 2014 - Česká spořitelna
- Směrnice č. 1/2011
- Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2014 (zajištění seminářů)
- Mzdové listy zastupitelů za období 08 až 12/2014
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2014
- Pokladní doklady a pokladní kniha za měsíc prosinec 2014
- Pokladní doklady za období 03/2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (konečné přezkoumání)
- Účtový rozvrh na rok 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2014
- Mzdový list osobní číslo 9069
- Darovací smlouva ze dne 16. 7. 2014 (finanční dar - příjemce Roska Brno)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Řícmanice ze dne 14. 12. 2014 (příjemce - Sportovní klub Řícmanice)
- Smlouva č. 024640/14/OŽP o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 3. 7. 2014 (Řícmanice-kanalizace, doplnění)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Nájemní smlouva ze dne 1. 7. 2014 (kiosek na koupališti)
- Záměr pro nájmu ze dne 3. 6. 2014 (kiosek na koupališti)
- Smlouva o dílo ze dne 28. 8. 2014 (Řícmanice - doplnění kanalizace)
- Smlouva o dílo ze dne 6. 2. 2014 (kanalizace - autorský dozor)
- KKupní smlouva ze dne 17. 9. 2014 (koupě pozemků p. č. 1002/1 a 1002/6)
- Kupní smlouva ze dne 21. 10. 2014 (prodej pozemku p. č. 974/12)
- Záměr prodeje ze dne 5. 9. 2014 (prodej pozemku p. č. 974/12)
- Zástavní smlouva č. 12131351-Z ze dne 9. 10. 2014 (zástavní věřitel - SFŽP)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Řícmanice - doplnění kanalizace"
- Zápis z 24. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 5. 12. 2013
- Zápis z 26. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 3. 3. 2014
- Zápis z 27. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 14. 4. 2014
- Zápis z 28. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 30. 4. 2014
- Zápis z 29. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 15. 5. 2014
- Zápis z 30. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 25. 6. 2014
- Zápisy č. 31 až č. 33 ze zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konané v roce 2014
- Zápisy č. 1 až č. 2 ze zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konané v roce 2014