

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

SpZn.: S - JMK 25289/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce CHVALKOVICE , okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. dubna 2018. 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. Františka Pind'áková**

Kontrolor:

Ing. Ilona Páralová
Jana Urbánková

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 22. září 2017, 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 2017

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 2017 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Chvalkovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Chvalkovice, dne 17. dubna 2018

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

Ing. Františka Pindřáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

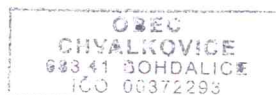
Ladislav Horváth


.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Gabriela Machalová

.....
účetní




.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1-8/2017
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 9-11/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2018 do 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 150 z 14. 12. 2017 (KB)
- Bankovní výpis č. 99 ze dne 24. 7. 2017 (KB)
- Bankovní výpis č. 117 ze dne 20. 9. 2017 (KB)
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2018
- Platový výměr ze dne 31. 10. 2017 pracovníka s osobním číslem 82
- Rekapitulace mezd za období 9/2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období 10-12/2017
- Odměny členů zastupitelstva za období leden až září 2017
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 9/2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2017
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 8. 2017
- Registrace akce a Rozhodnutí dotace ze dne 21. 7. 2017
- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu obce Chvalkovice na rok 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Chvalkovice ze dne 29. 5. 2017
- Předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 5. 12. 2017
- Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 31. 10. 2017
- Záměr ze dne 18. 9. 2017
- Smlouva o pachtu ze dne 31. 3. 2017
- Záměr ze dne 5. 1. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 23. 8. 2017
- Kupní smlouva a smlouva o zániku věcného břemene ze dne 26. 4. 2017
- Záměr ze dne 10. 11. 2016
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 7. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Chvalkovice ze dne 19. 12. 2016
- Záписy z jednání zastupitelstva obce Chvalkovice za období leden až září 2017
- Záписy z jednání zastupitelstva obce Chvalkovice za období říjen až prosinec 2017