



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

SpZn.: S - JMK 15159/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce ČERNVÍR, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 1. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. 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 Černvír
Černvír 50, 592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

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:
Josef Vojta - starosta
Irena Sečanská - 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 27. září 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Starosta obce uzavřel Nájemní smlouvu ze dne 4. 12. 2014 na pozemky p.č. 114/7, 114/11, 305/1. K uvedenému majetkovému úkonu nebyl zveřejněn Záměr obce pronajmout tento nemovitý majetek tak, jak ukládá § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy záměr obce prodat, směniti nebo darovati nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřiti a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní úkon od počátku neplatný. Obec přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že bude důsledně dbát při záměru obce pronajmout nemovitost, aby záměr byl zveřejněn po dobu nejméně 15 dní před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. V roce 2016 bylo ověřeno dodržování přijatého opatření na Pachtovní smlouvě ze dne 30. 9. 2016, schválené zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2016, na kterou byl ve dnech 1. 9. 2016 - 17. 9. 2016 vyvěšen záměr obce Černvín na změnu nájemní smlouvy na zemědělský pacht vyznačené části pozemku p. č. 114/9, tzn. že lhůta 15 dnů vyvěšení záměru před rozhodnutím příslušného orgánu obce byla dodržena. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Černvír 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 2,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,94 %
- 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.

Černvír, dne 1. března 2017

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Vojta

.....
starosta obce

OBEC
ČERNVÍR

.....
podpis starosty obce

Irena Sečanská

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Černvír na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1-7/2016
- Rozpočtová opatření č. 8-10/2016
- Rozpočtový výhled obce Černvír na roky 2017-2018
- Schválený rozpočet obce Černvír na rok 2016
- Závěrečný účet obce Černvír za rok 2015
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2016 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Bankovní výpis ze dne 5. 12. 2016 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Plán inventur na rok 2016, inventurní soupisy a Inventarizační zpráva obce Černvír za rok 2016
- Dohoda o provedení práce os. č. 14 - smlouva a mzdový list 1-9/2016
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 10-12/2016
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2016
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 12/2016
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 9/2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (dílčí přezkoumání)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (konečné přezkoumání)
- Účtový rozvrh roku 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2016
- Darovací smlouva číslo 4101427043 ze dne 12. 8. 2016, dárce ČEZ, a.s., IČO 45274649
- Veřejnoprávní smlouva č. 1 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Černvír na rok 2016 ze dne 5. 5. 2016
- Finanční vypořádání dotace na akci "Oprava komunikace před kulturním domem v Černvíru" ze dne 7. 11. 2016
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté na akci "Oprava chodníků před kulturním domem v Černvíru" ze dne 7. 11. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 035474/16/OKH ze dne 5. 4. 2016 na akci "Oprava komunikace před kulturním domem v Černvíru"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 035884/16/OKH ze dne 7. 6. 2016 na akci "Oprava chodníků před kulturním domem v Černvíru"
- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht - na část pozemku p. č. 114/9 ze dne 30. 9. 2016
- Záměr na změnu nájemní smlouvy k části pozemku p. č. 114/9 ze dne 1. 9. 2016
- Smlouva o dílo číslo 416006 ze dne 5. 5. 2016 na akci "Oprava chodníku před kulturním domem v Černvíru", zhotovitel VHS Bohemia, a.s., IČO 47910305
- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 184/5 ze dne 13. 6. 2016
- Záměr na prodej pozemku p. č. 184/5 ze dne 2. 3. 2016
- Kupní smlouva se zřízením věcného břemene na prodej pozemku p. č. 114/18 a zřízení věcného břemene jízdy a chůze po pozemku p. č. 114/9 ze dne 27. 6. 2016
- Záměr na prodej pozemku p. č. 114/18 a zřízení věcného břemene k pozemku p. č. 114/9 ze dne 9. 5. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava chodníku před kulturním domem v Černvíru" - výběr zhotovitele, schválení smlouvy o dílo
- Zápis č. 1 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Černvír ze dne 14. 3. 2016
- Zápis č. 2 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Černvír ze dne 13. 4. 2016
- Zápis č. 3 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Černvír ze dne 4. 5. 2016
- Zápis č. 4 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Černvír ze dne 22. 6. 2016
- Zápis č. 5 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Černvír ze dne 30. 8. 2016
- Zápis č. 6 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Černvír ze dne 30. 9. 2016
- Zápis č. 7 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 16. 11. 2016
- Zápis č. 8 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 22. 12. 2016
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Černvír konaného dne 31. 12. 2016
- Zápis z jednání finančního výboru obce Černvír ze dne 23. 1. 2016