



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

SpZn.: S - JMK 66252/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016** **obce UHŘICE, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 28. – 29. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 15. – 16. 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 Uhřice  
Uhřice 177, 696 34 Žarošice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

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:**

**Petr Tihelka - starosta**

**Marie Hegrová - 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. 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:*

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl předložen návrh závěrečného účtu za rok 2014, který byl dle doložky zveřejněn na úřední desce obce od 6. 5. 2015 do 22. 5. 2015 a schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2015. Kontrolou zápisů ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2015 bylo zjištěno, že závěrečný účet obce za rok 2014 nebyl na žádném zasedání zastupitelstva obce projednán. Bylo porušeno ustanovení § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že závěrečný účet spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok projedná zastupitelstvo obce do 30. června následujícího roku a přijme opatření k nápravě nedostatků. Ke zjištěnému nedostatku přijal územní celek systémové opatření spočívající v tom, že při projednání závěrečného účtu za rok 2015 a následující roky bude postupovat v souladu s ustanovením § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Plnění přijatého opatření bude ověřeno v rámci projednávání závěrečného účtu obce Uhřetice za rok 2015.*

*Plnění přijatého opatření bylo ověřeno v rámci projednávání závěrečného účtu obce Uhřetice za rok 2015. Jeho návrh byl, vč. povinných a vyjmenovaných příloh, řádně zveřejněn po zákonem stanovenou dobu a následně, dne 02.06.2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce, viz Zápis z XIII. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 02.06.2016, bod č. 8, usnesení č. XIII/6. Napraveno.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Uhřice 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 ..... 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,29 %

### 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.*

Uhřice, dne 16. března 2017

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

Mgr. Zdeňka Procházková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



**OBEC UHŘETĚVES**  
PSČ: 696 34  
Tel.: 518 631 630  
IČO: 285421

Petr Tihelka

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Marie Hegrová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 za období leden - prosinec 2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet obce za rok 2015
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s. č. 152 - 160 za období 15. 9. 2016 - 30. 9. 2016, účetní a daňové doklady k těmto výpisům
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2016
- Plán inventur pro rok 2016
- Rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2016, osobní čísla 70, 149, 67, 177, 77, 29
- Výplatní listky členů zastupitelstva obce a členů výborů - nečlenů zastupitelstva za období leden - září 2016, osobní čísla 70, 149, 67, 177, 77, 29, 178, 18, 179
- Pokladní doklady za období 15. 9. 2016 - 30. 9. 2016
- Pokladní doklady za období prosinec 2016
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Plán odpisů příspěvkové organizace ZŠ a MŠ pro rok 2016
- Plán účetních odpisů na rok 2016
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2015
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Darovací smlouva ze dne 17. 8. 2016 (finanční dar ve výši 1.500,- Kč pro Oblastní charitu Hodonín)
- Platový výměr ze dne 01.11.2015 pro zaměstnance s osobním číslem 4
- Platový výměr ze dne 01.11.2016 pro zaměstnance s osobním číslem 4
- Pracovní náplň zaměstnance s osobním číslem 4
- Pracovní smlouva uzavřená dne 01.10.1986 a Dodatek ze dne 01.04.1988 (změna úvazku) pro zaměstnance s osobním číslem 4
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 19. 4. 2016 (155.000,- Kč pro Sportovní klub Uhřice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036711/16/OKH uzavřená dne 15.06.2016; účelová investiční finanční podpora ve formě dotace ve výši 50.000,- Kč na "Nákup prostředků pro činnost předurčených JSDH na úseku ochrany obyvatelstva (přívěsný vozík)"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036712/16/OKH uzavřená dne 15.06.2016; účelová neinvestiční finanční podpora ve formě dotace ve výši 50.000,- Kč na "Nákup prostředků pro činnost předurčených JSDH na úseku ochrany obyvatelstva (elektrocentrála, čerpadlo, svítily, výzbroj)"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 037151/16/OŽP uzavřená dne 13.07.2016; účelová investiční finanční podpora ve formě dotace ve výši 56.900,- Kč na realizaci akce „Chladicí boxy“
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 039109/16/ORR uzavřená dne 14.07.2016; neinvestiční finanční podpora ve formě dotace ve výši 33.000,- Kč na realizaci akce „4 kříže“ v rámci projektu Obnova křížů
- Vyúčtování přijaté dotace ve výši 27.000,- Kč na zajištění konání voleb do zastupitelstev krajů, ÚZ 98193
- Vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 33.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci "akce 4 kříže" v rámci projektu Obnova křížů
- Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování přijaté dotace na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036711/16/OKH uzavřené dne 15.06.2016; účelová investiční finanční podpora ve formě dotace ve výši 50.000,- Kč na "Nákup prostředků pro činnost předurčených JSDH na úseku ochrany obyvatelstva (přívěsný vozík)"
- Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování přijaté dotace ve výši 50.000,- Kč na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036712/16/OKH uzavřené dne 15.06.2016; účelová neinvestiční finanční podpora ve formě dotace ve výši 50.000,- Kč na "Nákup prostředků

- pro činnost předurčených JSDH na úseku ochrany obyvatelstva (elektrocentrála, čerpadlo, svítily, výzbroj)"
- Kupní smlouva ze dne 29.06.2016 (novostavba MŠ - kuchyně - termín dodávky, cena zboží, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele)
  - Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemku uzavřená dne 29.11.2016 (koupě pozemku p.č. 2352/8 o výměře 61 m2)
  - Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330038649 ze dne 15. 7. 2016
  - Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Novostavba mateřské školy Uhřice - kuchyně" (výzva k podání nabídky, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, schválení vybraného dodavatele zastupitelstvem obce, rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky)
  - Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhřice za rok 2015 a zároveň o jejich plnění (přijato datovou zprávou dne 07.06.2016)
  - Zápis z X. zasedání zastupitelstva obce konané dne 26.11.2015 (pravidla rozpočtového provizoria)
  - Zápis z XI. zasedání zastupitelstva obce konané dne 21.12.2015 (odměňování)
  - Zápis z XII. zasedání zastupitelstva obce konané dne 29.03.2016 (rozpočet, rozpočtový výhled, inventarizace, odpisové plány, smlouvy o poskytnutí dotací - z rozpočtu obce)
  - Zápis z XIII. zasedání zastupitelstva obce konané dne 02.06.2016 (účetní závěrky, závěrečný účet, smlouvy o dotacích z rozpočtu JMK)
  - Návrh na vyřazení dlouhodobého majetku (k vyřazení v roce 2017)
  - Protokoly o zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku
  - Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku