



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

SpZn.: S - JMK 43839/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce HORNÍ BOJANOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 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 Horní Bojanovice
Horní Bojanovice 96, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

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:

Jiří Šlancar - starosta
Irena Háčková - 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 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 Horní Bojanovice 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 0,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,12 %

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

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

Horní Bojanovice, dne 22. února 2018

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. Renata Halámková

.....
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.

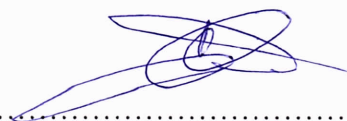
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Horní Bojanovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Šlancar

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Irena Háčková

.....
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
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 až 5 sledovaného období, Evidence rozpočtových opatření, Rozpočtová opatření č. 6 až 10
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2018 - 2022
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy KB č. 110 až č. 112 za červenec 2017, Bankovní výpisy ČNB (dotační) č. 1 až 15 za období 1-7/2017, Bankovní výpisy ČNB (SFDI) č. 1 až 7 za období 1-7/2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 24. 1. 2017, Příloha k inventarizační zprávě, Plán inventur na rok 2017, Příkaz k provedení inventarizace za rok 2017 ze dne 11. 12. 2017, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 77, 95 období 1-7/2017
- Mzdový list zaměstnance obce s osobním č. 77 za období leden až prosinec 2017
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 4, 10, 75, 88, 90, 96, 97, 98 za období 1-7/2017, Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 za období leden až prosinec 2017
- Pokladní doklady č. 500518 až 500561 za červenec 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouvy ze dne 26. 7. 2017 (Svaz těl. postižených Bořetice), Darovací smlouva ze dne 29. 5. 2017 (Hor Boj Elita), Darovací smlouva ze dne 12. 12. 2017 (dar od obce Bulhary)
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 95 ze dne 1. 1. 2017
- Platový výměr pracovníka s os. č. 77 od 1. 11.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 27. 4. 2017 TJ Sokol, Dodatek ze dne 2. 10. 2017 k veřejnoprávní smlouvě (změna účelu použití), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 10. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 045331/17/OKH ze dne 13. 7. 2017, Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MZ ze dne 8. 12. 2017 (ex post)
- Smlouva o nájmu ze dne 1. 6. 2017 (nájem koupaliště)
- Nájemní smlouva na byt č. 2 ze dne 7. 6. 2017
- Pachtovní smlouva ze dne 17. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2017 na prodej pozemku, Kupní smlouva ze dne 27. 6. 2017 na prodej pozemků, Kupní smlouva ze dne 31. 10. 2017 na prodej pozemku
- Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 31. 10. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu mobiliáře na trasu Krajem André na kole ze dne (datum neuvedeno) Smlouva č. 62-2-5656ú2017 o převodu vlastnictví k majetku ČR ze dne 14. 6. 2017, Příloha smlouvy o převodu vlastnictví k majetku ČR ze dne 16. 6. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 30. 9. 2017 speciál. automobilu CAS obci Bulhary
- Smlouva o zřízení VB č. HO-014330041004/001 ze dne 5. 1. 2017, Smlouva o zřízení VB č. 9900084433 ze dne 21. 1. 2017
- Záměr na prodej pozemku ze dne 20. 3. 2017, Záměr na prodej pozemků ze dne 27. 4. 2017, Záměr na pronájem koupaliště ze dne 15. 3. 2017, Záměr na propachtování pozemků ze dne 3. 3. 2017, Záměr na prodej pozemku ze dne 24. 8. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 1/2017 ze dne 31. 1. 2017, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 2/2017 ze dne 28. 2. 2017, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 3/2017 ze dne 4. 5. 2017, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 4/2017 ze dne 6. 6. 2017, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 4. 7. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce č. 6/2017 ze dne 13. 9. 2017 a č. 7/2017 ze dne 11. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 7/2016 ze dne 15. 12. 2016