



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 53983/2012 OKP
Č. j.: JMK 53983/2012

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

obce ROZKOŠ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2012 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. dubna 2013. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Rozkoš
Rozkoš 1
671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Bc. Veronika Rychlá

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 byl přítomen:

Oldřich Chmelař - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 12. 11. 2010 schválilo výši měsíčních odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva, mj. za výkon funkce člena zastupitelstva ve výši 520,-- Kč. Podle tohoto usnesení byly vypláceny odměny i v prověřovaných měsících roku 2012, což bylo ověřeno v rekapitulacích mezd za měsíce leden - červenec 2012 (zastupitel s osobním číslem 1). Neuvolněným členům zastupitelstva je možno poskytnout měsíční odměnu, jejíž maximální výši stanoví prováděcí právní předpis. Nebylo postupováno v souladu s § 2 odst. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, neboť podle přílohy č. 1 k tomuto nařízení, která byla novelizována nařízením vlády č. 375/2010 Sb., lze za výkon funkce člena zastupitelstva obce (bez jiných funkcí) poskytnout max. 437,-- Kč. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 8. 2012 schválilo výši měsíční odměny za výkon funkce člena zastupitelstva ve výši 430,-- Kč s tím, že tato odměna by měla náležet již od ledna 2012. Rozdíl v chybně vyplacené výši odměn byl zúčtován ve výplatních obdobích srpen - říjen 2012 (viz mzdový list č. 1(1)). Napraveno.*

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 3 - 5/2012
- Inventarizace majetku k 31. 12. 2012
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2012
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za období 12/2012
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2012 (oprava a údržba veřejného osvětlení)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2012 (roznos volebních lístků, příprava volební místnosti)
- Platový výměr ze dne 1. 5. 2012 (účetní), mzdový list č. 1
- Smlouva č. 16865/12/OKH ze dne 23. 11. 2012 (akceschopnost jednotky SDH obce na rok 2012), Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva ze dne 7. 1. 2013
- Vyúčtování účelové dotace na zajištění výdajů v souvislosti s konáním společných voleb do krajských zastupitelstev a Senátu Parlamentu ČR vyhlášených na 12. a 13. října 2012
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 3. 7. 2003, Dodatek č. 1 ze dne 15. 11. 2005 (pronájem pozemků)
- Výpověď ze dne 17. 8. 2012 k Smlouvě o nájmu automatu č. 10500579, Dodatek č. 1 ze dne 20. 8. 2012 - penále za pozdní podání výpovědi
- Smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2012, Dodatek č. 1 a Dodatek č. 2 (tlaková kanalizace a ČOV)
- Smlouva č. 1010991227 ze dne 21. 11. 2012 o bezúplatném převodu pozemků (převádějící PF ČR), Sdělení k uzavření smlouvy - účetní ocenění v Kč
- Stejnopis NZ 136/2012 kupní smlouva ze dne 29. 8. 2012 (prodej pozemku parc.č. 136 a část parc. č. 998/1)
- Záměr prodeje nemovitého majetku - pozemek parc.č. 136 a část pozemku parc.č. 998/1
- Opatření k nápravě chyb a nedostatků z dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2012
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš, konaného dne 15. 8. 2012
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš, konaného dne 12. 12. 2012

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozkoš za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2012 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 286,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je dán neuhrazenými fakturami za práce na stavbě Tlaková kanalizace a ČOV Rozkoš v celkové výši 6.249.454,34 Kč, které obec uhradí v roce 2013 z příslibené dotace ze SFŽP.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1. 9. 2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnami příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Účetní závěrku dobrovolného svazku obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán tohoto svazku, jenž musí být předem určen stanovami dobrovolného svazku obcí. Bližší požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.*

Rozkoš, dne 29. dubna 2013

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Rozkoš paní Jarmila Zelníčková a účetní obce pan Oldřich Chmelař prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Jarmila Zelníčková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Oldřich Chmelař

.....
účetní



.....
podpis účetního

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Rozkoš prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Rozkoš dne 29. dubna 2013.

Jarmila Zelníčková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce