



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

SpZn.: S - JMK 15537/2014 OKP
Č. j.: JMK 15537/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce BRATČICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. ledna 2015. 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 Bratčice
Bratčice 36, 664 67 Syrovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor:

Eva Sedláčková
Ing. Alena Pehalová

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:

Bc. Jan Buršík - starosta
Jindřiška Schlesingerová - 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 16.7.2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

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 Bratčice schválilo dne 28. 1. 2014 odměnu pro neuvolněného starostu ve výši 60% odměny uvolněného starosty a příplatek za počet obyvatel s účinností od 1. 2. 2014. Takto vypočtená odměna přesahuje 60% odměny uvolněného starosty vypočtené dle Přílohy č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb. Kontrolou mzdového listu osobní číslo 101 za období 2 - 7/2014 bylo zjištěno, že vyplácená odměna nebyla v souladu s § 2 odst. 2 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Kontrolou mzdového listu pana starosty bylo zjištěno, že vzniklý přeplatek byl vrácen. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bratčice za rok 2014

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 2014 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 3,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Bratčice, dne 28. ledna 2015

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Alena Pehalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. ledna 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Jan Buršík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jindřiška Schlesingerová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bratčice na rok 2014
- Rozpočtové provizorium na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 7/2014
- Rozpočtové opatření č. 1 - 5/2014
- Rozpočtová opatření číslo 6 - 10/2014
- Rozpočtový výhled obce 2015 - 2017
- Závěrečný účet obce Bratčice za rok 2013
- Bankovní výpis ze dne 12. 9. 2014 (KB)
- Bankovní výpis ze dne 28. 3. 2014
- Evidence poplatků - pes, komunální odpad
- Směrnice Inventarizace majetku a závazků
- Plán inventur pro rok 2014
- Inventarizační zpráva rok 2014
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek pro rok 2015
- Příkaz starosty Obce Bratčice k provedení řádné inventarizace za rok 2014 k datu 31. 12. 2014
- Vyřazovací protokol ze dne 18. 12. 2014
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 114, 105, 112, 113, 110, 102 a 101 za období 1 - 7/2014
- Mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2014
- Účetní doklady k přezkoumávanému období
- Účtový rozvrh pro rok 2014
- Darovací smlouva ze dne 9. 5. 2014 (peněžní dar)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2014
- Smlouva č. 027664 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 4. 12. 2014
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na 23. a 24. května 2014
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do obecního zastupitelstva
- Smlouva o nájmu nebytových prostor k podnikání ze dne 16. 7. 2014
- Záměr obce ze dne 5. 3. 2014
- Smlouva o nájmu plynárenského zařízení ze dne 19. 12. 2014
- Záměr ze dne 28. 11. 2014
- Smlouva o dílo ze dne 22. 8. 2014 (Vodovod Bratčice - napojení na SV Dolní Kounice - Mělčany)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 8. 2014
- Kupní smlouva se zřízením služebnosti užívacího práva ze dne 15. 7. 2014
- Záměr obce ze dne 10. 4. 2014
- Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2014 (nákup pozemek p.č. 1194/2)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Vodovod Bratčice - napojení na SV Dolní Kounice - Mělčany"
- Zápis z 36. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 17. 12. 2013
- Zápis z 37. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 28. 1. 2014
- Zápis z 38. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 27. 2. 2014
- Zápis z 39. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 13. 3. 2014
- Zápis z 40. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 29. 4. 2014
- Zápis z 41. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 3. 6. 2014
- Zápis z 42. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 10. 6. 2014
- Zápis z 43. zasedání zastupitelstva obce Bratčice, konaného dne 24. 6. 2014
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice za období srpen - prosinec 2014
- Cestovní příkaz ze dne 24. 5. 2014
- Inventarizace příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bratčice