

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

SpZn.: S - JMK 40834/2017 OKP
Č.j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce RUDLICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. května 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 Rudlice
Rudlice 36
671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

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

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:

Bohuslav Klouda ml. - starosta
Bohuslav Klouda st. - místostarosta
Libuše Křivánková - 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 14. září 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 Rudlice 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

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

Rudlice, dne 31. května 2018

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

P o u č e n í

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.

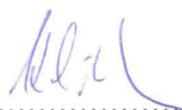
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

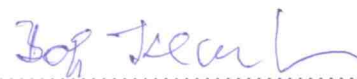
Bohuslav Klouda ml.

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Bohuslav Klouda st.

.....
místostarosta


.....
podpis místostarosty

Libuše Křivánková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC RUDLICE
671 53 JEVIŠOVICE
okr. Znojmo

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017, Schválený rozpočet obce na rok 2017 včetně rozpisu
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za kalendářní rok 2017, Rozpočtová opatření č. 1 - 8, Rozpočtové změny č. 1, 2
- Rozpočtový výhled Obce Rudlice na období 2018 - 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023 – návrh, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Rudlice za rok 2016, Schválený Závěrečný účet obce Rudlice za rok 2016
- Bankovní výpisy č. 11 - 13, 19, 20 běžného účtu vedeného u ČNB
- Bankovní výpisy č. 33 – 41, č. 67 – 73 a č. 94 - 102 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Evidence pohledávek - poplatek za psa - ke dni 30. 9. 2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, protokol o proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva, srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů, přehled o zařazení a vyřazení majetku)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce a členů výborů (nečlen zastupitelstva) za rok 2017
- Pokladní doklady za měsíce květen, září a prosinec 2017
- Účetní doklady vztahující se k pohybům na majetkových účtech
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů za období 01 - 12/2017
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období září 2017
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2017 (úklid obecního úřadu), Dohoda o provedení práce ze dne 16. 10. 2017 (roznos volebních lístků včetně kompletace), Dohoda o provedení práce ze dne 16. 10. 2017 (úklid volební místnosti), mzdový list č. 21 rok 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2017 (údržba veřejné zeleně), přehled odpracovaných hodin, mzdový list č. 30
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2017 (oprava veřejného osvětlení), přehled odpracovaných hodin, mzdový list č. 23
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2017 (sečení trávy na veřejném prostranství, úklid veřejného prostranství), přehled odpracovaných hodin, mzdový list č. 28 za rok 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (knihovnice), mzdový list č. 22 za rok 2017
- Dohoda č. 044633/17/OŽP ze dne 28. 6. 2017 o provádění opatření ke zlepšení přírodního prostředí a o poskytnutí příspěvku na tato opatření (poskytovatel Jihomoravský kraj), Pověření č.j. 164715/2017 ze dne 15. 11. 2017 k provedení kontroly, Protokol č.j. 169488/2017 ze dne 4. 12. 2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě (provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje, odbor životního prostředí), Žádost o proplacení finančního příspěvku - Vyúčtování výdajů ze dne 5. 12. 2017
- Předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 20. 11. 2017, přehled operací na běžném účtu vedeném u ČS a.s. za období 15. ledna 2018 - vratka nevyčerpané části dotace
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D312040037 ze dne 7. 3. 2017 včetně Přílohy č. 1 a č. 2 (MŽP ČR, projekt Protipovodňová opatření obcí Rudlice a Černín)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 10. 7. 2017 (pacht části pozemku parc. č. 22/3)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 26. 9. 2017 (pacht části pozemku parc. č. 88/5)
- Smlouvy ze dne 12. 12. 2016 o společné úhradě nákladů vynaložených na "Protipovodňová ochrana v obcích Rudlice a Černín" (poměrná část nákladů dle smluv o dílo s firmami BÁRTEK ROZHLASY s.r.o. a ENVIPARTNER s.r.o., Dodatek č. 1 ze dne 30. 4. 2017 (úprava poměrné části), Výzva ze dne 29. 5. 2017 k úhradě nákladů vynaložených na akci "Protipovodňová ochrana v obcích Rudlice a Černín"
- Záměr pachtu mj. pozemku parc.č. 22/3 a pozemku parc. č. 88/5
- Platební výměr č.j. 2140015/17/3020-50523-705725 ze dne 26. 4. 2017 na úrok z prodlení (vydal Finanční úřad pro Jihomoravský kraj, Územní pracoviště ve Znojmě, daň z příjmů FO vybíraná srážkou)
- Zápis z 15. jednání zastupitelstva Obce Rudlice, které se konalo dne 7. 11. 2016 (rozpočet obce na rok 2017, rozpočtový výhled 2018 - 2022, pravomoc starostovi k provádění rozpočtových opatření)
- Záписы z jednání zastupitelstva Obce Rudlice konaných ve dnech 23. 1. 2017, 20. 4. 2017, 26. 6. 2017, 25. 9. 2017 a 27. 11. 2017