



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

SpZn.: S - JMK 57512/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce DIVÁKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dnech 1. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. dubna 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 Diváky
Diváky 110, 691 71 Diváky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková
Ing. Ilona Plachá

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:

Libor Veverka - starosta
Radka Prokešová - 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 7. listopadu 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 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 Diváky 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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.*

Diváky, dne 25. dubna 2017

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

Jaroslava Kubešová

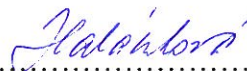
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Libor Veverka

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Radka Prokešová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC DIVÁKY
691 71 DIVÁKY 110
IČO: 283100, Tel.: 519 421 916

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9, Rozpočtová opatření č. 10 až 15, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období od 2017 do 2019
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Výpis z bankovního účtu ČSOB za období od 26. 9. do 30. 9. 2016, Bankovní výpis ERA Poštovní spořitelna č. 11 a 12 za období listopad a prosinec 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 16. 1. 2017, Plán inventur na rok 2016 ze dne 15. 12. 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 3, 8, 10, 11, 12, 13 za období leden až září 2016, Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 3, 8, 5, 11, 12, 9, 13, 14, 10
- Výdajové pokladní doklady za září 2016, Pokladní doklady za prosinec 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2016 včetně mzdového listu za období leden až září 2016
- Platový výměr pracovníka s osobním č. 2 ze dne 30. 10. 2016
- Registrace z MZe č. 117D815005211 ze dne 19. 4. 2016 o poskytnutí dotace na akci „Diváky - udržovací práce na MOK“
- Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Diváky č. 1D/2016 ze dne 9. 5. 2016 (TJ Sokol Diváky)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 039703/16/OKH ze dne 2. 8. 2016 na akci „Oprava havarijního stavu elektroinstalace v části budovy školy“
- Finanční vypořádání dotace na volby
- Nájemní smlouva ze dne 2. 8. 2016 na nebytové prostory budovy čp. 45, Zveřejněný záměr na pronájem ze dne 28. 6. 2016
- Smlouva o dílo č. S17-034-0101 ze dne 30. 8. 2016
- Kupní smlouva ze dne 25. 5. 2016 na nákup nemovitosti čp. 45
- Směnná smlouva bez doplatku ze dne 18. 4. 2016, Zveřejněný záměr ze dne 2. 11. 2015
- Smlouva o úvěru č. 0422723479 ze dne 19. 5. 2016 u České spořitelny
- Smlouva o zřízení věcného břemene s E.ON č. HO-014330035081/001 ze dne 4. 2. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene s Isel s.r.o. č. Div-10001/2016 ze dne 24. 8. 2016
- Smlouva o advokátní úschově ze dne 25. 5. 2016 k nákupu nemovitosti
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Diváky č. 7 ze dne 14. 12. 2015, č. 1 ze dne 11. 2. 2016, č. 2 ze dne 21. 3. 2016, č. 3 ze dne 2. 5. 2016, č. 4 ze dne 30. 5. 2016, č. 5 ze dne 20. 7. 2016, č. 6 ze dne 1. 8. 2016, č. 7 ze dne 22. 8. 2016, č. 8 ze dne 29. 9. 2016, Zápis z 9. jednání ZO ze dne 19. 12. 2016