



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

SpZn.: S - JMK 66440/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce DIVÁKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. dubna 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 Diváky
Diváky 110, 691 71 Diváky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

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. srpna 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 Diváky 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 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,03 %
- 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 Diváky k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Diváky, dne 19. dubna 2018

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
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 19. dubna 2018. 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 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017, Schválený rozpočet na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 až 6/2017, Rozpočtová opatření č. 7/2017 až 9/2017, Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Střednědobý rozpočtový výhled na období 2018 - 2020 s komentářem do roku 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ERA za srpen a září 2017
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 18 za leden-září 2017
- Bankovní výpisy ERA za listopad a prosinec 2017
- Bankovní výpisy ČNB č. 19 až 25 za říjen až prosinec 2017
- Bankovní výpisy ČS a.s. č. 1 až 12 (úvěr)
- Evidence pohledávek poplatků za odpady, Evidence pohledávek poplatků za psy
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazku dle stavu k 31. 12. 2017, Plán inventur na rok 2017 ze dne 20. 11. 2017, Zápis o vyřazení majetku, Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2017
- Mzdový list s os. č. 3, 5, 8, 9, 10 za rok 2017, Mzdový list zaměstnanců s os.č. 2, 4, 15, 16 za rok 2017
- Odměňování členů zastupitelstva za rok 2017
- Pokladní kniha za měsíc srpen a září 2017, Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 12. 6. 2017 (TJ Sokol)
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 2 od 1. 11. 2017
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 34-17 ze dne 21. 11. 2017 od Nadace ČEZ (dětské hřiště)
- Smlouva o nájmu ze dne 27. 11. 2013 na pronájem obecní budovy na p. č. 744 a 745 (obchod)
- Smlouva o dílo ze dne 15. 5. 2017 na provedení realizačních prací na akci objekt č. p. 32
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci Diváky - objekt č. p. 32, Evidence podaných nabídek z 2. 5.2017, Protokol o otevírání nabídek z 2. 5. 2017, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 5. 2017, Oznámení zadavatele o přidělení zakázky z 12. 5. 2017
- Zápis č. 1/2017 ze zasedání zastupitelstva ze dne 13. 3. 2017
- Zápis č. 2/2017 ze zasedání zastupitelstva ze dne 11. 5. 2017
- Zápis č. 3/2017 ze zasedání zastupitelstva ze dne 29. 5. 2017
- Zápis č. 4/2017 ze zasedání zastupitelstva ze dne 28. 8. 2017
- Zápis č. 5/2017 ze zasedání zastupitelstva ze dne 23. 10. 2017
- Zápis č. 6/2017 ze zasedání zastupitelstva ze dne 20. 11. 2017
- Zápis č. 9 ze zasedání zastupitelstva ze dne 19. 12. 2016