

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

SpZn.: S - JMK 63625/2011 OKP
Č. j.: JMK 63625/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 obce TVAROŽNÁ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. srpna 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2012. 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 Tvarožná
Tvarožná 40, 664 05 Tvarožná

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Jana Urbánková
Eva Sedláčková
Ladislav Kabeš

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Petr Buchta - starosta
Anna Neužilová - 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. 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. Přezkoumané písemnosti

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

- Rozpočtové opatření č. IV/2011 - VI/2011
- Rozpočtový výhled na roky 2013 - 2014
- Plán inventur ze dne 14. 11. 2011
- Inventurní soupis inventarizačních položek 018, 019, 021, 022, 031, 042, 069, 231, 236, 311, 314, 321, 341, 342, 374, 403, 451
- Zpráva o výsledku řádné inventarizace
- Doklad č. 100472, 920007, 100493, 100494, 100539, 100586, 100613, 100614, 100623, 400107, 400127, 400131, 400153, 710244, 710259, 710264, 400092, 100484, 400078, 400097, 100474, 400079
- Doklad č. 400082, 100477, 170019, 170022, 170009, 920010, 170011, 920011, 170014, 920012, 170016, 920013, 170024 - ÚZ 221
- Doklad č. 400060, 100374, 100586 - ÚZ 332
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje ze dne 9. 9. 2011 (smlouva č. 009167/11/ARR - Úroky z úvěru)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19. 7. 2011 (smlouva č. 8029/11/OKH - Rekonstrukce hlavního schodiště ke kostelu sv. Mikuláše)

- Kupní smlouva ze dne 20. 9. 2011 (nákup vodovodního řádu a dešťové kanalizace)
- Kupní smlouva ze dne 20. 9. 2011 (prodej p.č. 1082/61)
- Záměr ze dne 22. 8. 2011
- Pokyn na jednorázový prodej cenných papírů ze dne 23. 9. 2011 (prodej PL SPOROINVEST)
- Pokladní doklad č. 2011001958 ze dne 29. 9. 2011
- Směrnice pro provedení inventarizace č. 4
- Zápis č. 7 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná, konaného dne 14. 9. 2011 (rozpočtové opatření č. IV/2011, prodej pozemku p.č. 1082/61, prodej části podílových listů)
- Zápis č. 8 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná, konaného dne 24. 10. 2011 (rozpočtové opatření č. V/2011)
- Zápis č. 9 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná, konaného dne 19. 12. 2011 (rozpočtový výhled na rok 2013 - 2014, rozpočtové opatření č. VI/2011)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Tvarožná za rok 2011

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 2011 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,65 %
- 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. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplně

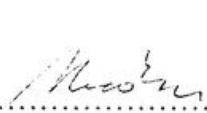
znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tvarožná, dne 9. února 2012

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

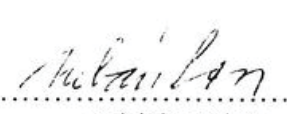
Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Tvarožná pan Ing. Petr Buchta a účetní obce paní Anna Neužilová 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.

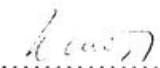
Ing. Petr Buchta

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Anna Neužilová

.....
účetní


.....
podpis účetní

P o u č e n í

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.

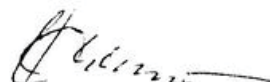
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Tvarožná prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 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 převzal starosta obce Tvarožná dne 9. února 2012.

Ing. Petr Buchta

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

vyřešeno: 10.2.2012