

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

SpZn.: S - JMK 73004/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce RUDKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. března 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 Rudka
Rudka 66, 664 83 Domašov

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

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 byly přítomny: **Marie Jirglová - starostka**
Jana Čermáková - 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 30. října 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 Rudka 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 6,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 28,03 %

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

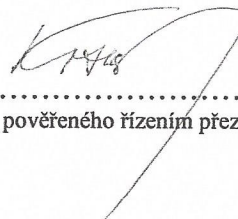
Dluh obce Rudka k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rudka, dne 8. března 2018

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

Lenka Kosmáková

.....
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.

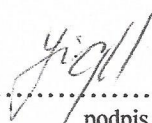
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

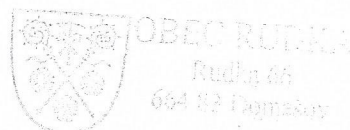
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Rudka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Jirglová

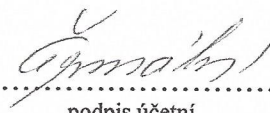
.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce



Jana Čermáková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1-7/2017
- Rozpočtová opatření č. 8-10/2017
- Rozpočtový výhled pro rok 2018 až 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Protokoly o zařazení majetku č. 8 a č.9-2017 ze dne 19. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva rok 2017
- Příspěvková organizace Mateřská škola Rudka, okres Brno-venkov, IČO 71005943 - Plán inventur k zajištění inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2017
- Mzdový list os. č. 0023 DPP za období 1-12/2017
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 10-12/2017
- Mzdové listy zastupitelů os.č. 0012, os.č. 0036, os.č. 0018, os.č. 0030, os.č. 0031 a os.č. 0047
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017
- Darovací smlouva ze dne 11. 7. 2017 na finanční dar ve výši 5.000,-- Kč, příjemce GLOTTIS z.s., IČO 22858725
- Dohoda o provedení práce os. č. 0023, uzavřena dne 2. 1. 2017
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27. 9. 2017 na akci "Rudka - Dopravní automobil s požárním přívěsem pro hašení", poskytovatel Ministerstvo vnitra ČR
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043721/17/OKH ze dne 20. 6. 2017 na akci "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH"
- Závěrečné vyhodnocení akce 014D241007236 Rudka - Dopravní automobil s požárním přívěsem pro hašení, poskytovatel dotace Ministerstvo vnitra České republiky
- Kupní smlouva ze dne 31. 5. 2017 na prodej pozemku p.č. 48/54 v k.ú. Rudka
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rudka -dopravní automobil s požárním přívěsem pro hašení" - Kupní smlouva ze dne 12. 9. 2017, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO 27660940
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330041391/001 ze dne 7. 6. 2017 , oprávněná E.ON Distribuce, a.s., IČO 28085400
- Záměr obce Rudka ze dne 1. 3. 2017 prodat část pozemku o výměře 45 m2 p.č. 48/23 vytýčené na plánu jako p.č. 48/54 k. ú. Rudka
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rudka - dopravní automobil s požárním přívěsem pro hašení" - výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, jmenování členů výběrové a hodnotící komise, nabídky dodavatelů, zpráva o průběhu otevírání obálek a výběru dodavatele, rozhodnutí o výběru nabídky
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 31. 7. 2017
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace obce Rudka Mateřská škola Rudka, okres Brno-venkov, IČO 71005943
- Zápis z 6. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 14. listopadu 2017
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 29. prosince 2017
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 15. 12. 2016
- Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 9. 2. 2017
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 11. 4. 2017
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 6. 6. 2017
- Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 31. 7. 2017
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 4. 9. 2017