



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

SpZn.: S - JMK 83918/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017** **obce SVINOŠICE, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. 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 Svinošice  
Svinošice 1, 679 22 Lipůvka

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor:

Ing. Lenka Létalová  
Jana Burgerová

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:**

**Josef Hemzal - starosta**

Ing. Bohuslav Schauer - 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 4. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## **A. Výsledek přezkoumání**

### **I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### **§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

- Obec Svinošice uzavřela dne 29. 4. 2017 nájemní smlouvu k bytu. Návrh smlouvy byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2017 (usnesení č. 9). Předmětem smlouvy je mimo specifikovaného bytu v domě čp. 1 (celková plocha 86,2 m<sup>2</sup>) také dřevník (27,2 m<sup>2</sup>) a část pozemku p.č. 214 - zahrada o výměře 295 m<sup>2</sup>. V čl. IV. Smlouvy je nájemné stanoveno za bytové prostory ve výši 3.000,- Kč/měsíc a za dřevník a zahradu 1.000,- Kč/měsíc. Kontrolou bylo zjištěno, že záměr na pronájem části výše uvedeného pozemku o výměře 295 m<sup>2</sup> nebyl zveřejněn. **Tento postup není v souladu § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, který stanoví, že záměr obce prodat, směniti nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým.**

#### **§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

- V rámci inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017 nebyl vyhotoven průkazný inventurní soupis účtu 031 – Pozemky. Předložený inventurní soupis účtu 031 dle stavu k 31.12.2017 obsahoval deset stran příloh očíslovaných str. 6 - 15. Na str. 6 je uveden soupis parcel na analytickém účtu 031.0200, na kterém je celkem hodnota parcel 1.021.716,- Kč, avšak dle hlavní knihy účetnictví hodnota na tomto analytickém účtu je o 6 Kč vyšší. Na str. 7 - 8 je soupis parcel na analytickém účtu 031.0300 v hodnotě 282.862,- Kč, avšak v hlavní knize účetnictví je na tomto analytickém účtu hodnota o 3 Kč nižší. Na str. 10 je uveden soupis parcel na analytickém účtu 031.0400 v hodnotě celkem 810.373,- Kč, avšak v hlavní knize účetnictví je stav o 106 Kč nižší. Rozdílné stavy jsou dále u analytického účtů 031.0500. Účetní jednotka inventarizaci nezjistila skutečný stav veškerého majetku a neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví. **Účetní jednotka tak nedodržela ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

## **II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

### § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- Na základě Smlouvy o poskytnutí podpory z rozpočtových prostředků obce Svinošice ze dne 26. 9. 2017 byla obcí Svinošice poskytnuta Římskokatolické farnosti Lipůvka individuální dotace na rekonstrukci hlavního oltáře kostela sv. Cecílie ve výši 5.000,- Kč. V článku II. smlouvy je stanovena povinnost příjemce předložit vyúčtování poskytnutého příspěvku nejpozději do 28. 2. 2018. Poskytnutá dotace byla zaúčtována účetním dokladem číslo 1388 ze dne 4. 10. 2017 přímo do nákladů na účet 572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. **Nebylo postupováno v souladu s českým účetním standardem č. 703 bod 5.2.1, kde je stanoveno, že vyplývá-li z jiného právního předpisu či ze smlouvy mezi poskytovatelem transferu a jeho příjemcem povinnost vypořádání, účtuje poskytovatel o poskytnutí zálohy na stranu MÁ DÁTI účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery nebo 471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery, a to se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 22, 23 nebo 24.**

### § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Účetním dokladem číslo ze dne byl na účet 022 - samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí zaveden altán v hodnotě 60.113,- Kč. Dle evidenční karty majetku č. 179 je byl částečně pořízen z transferu ve výši 42.079, 07 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že altán byl pořízen na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR, i.č. 117D815006377 ze dne 28. 3. 2017, kdy obci Svinošice byla poskytnuta neinvestiční dotace s účastí státního rozpočtu ve výši 300.562,- Kč v rámci projektu: "Odpočínkové místo s herními prvky v přírodním stylu a nové odpočívadlo v obci Svinošice" (d.č. 2022 ze dne 31. 10. 2017). **Obec nerespektovala obsahové vymezení položky rozvahy "C.I.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku" stanovený v § 26 odst. 1 písm. c) Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

### **I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- V souvislosti s novelou Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev (provedenou Nařízením vlády č. 414/2016 Sb., s účinností od 1. 1. 2017), schválilo zastupitelstvo obce Svinošice na svém zasedání, konaném dne 28. 12. 2016, svým usnesením č. 7 nově odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce. Takto byla schválena mj. např. odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva obce vykonávajícího funkci předsedy komise či předsedy výboru, a to ve výši 2.000,- Kč/měsíc. Kontrolou takto stanovené výše odměny bylo zjištěno, že stanovená částka překračuje maximální výši odměny o 313,- Kč oproti nařízení vlády. Usnesení zastupitelstva obce není v souladu s ustanovením § 2 ods. 1 a přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev. **Zastupitelstvo obce Svinošice na svém zasedání dne 8. 3. 2017 schválilo (usnesením č. 4) novou výši odměn neuvolněným zastupitelům vykonávající funkci předsedy výboru a předsedy komise v souladu s výše uvedeným právním předpisem, a to s účinností od 1. 4. 2017. Kontrolou mzdových listů za 1 – 6/2017 bylo ověřeno, že chybně vyplácená odměna za 1 – 3/2017 (nad rámec nařízení) byla napravena v odměnách za měsíc duben a měsíc květen 2017. Napraveno.**
  
- Obec Svinošice uzavřela dne 21. 12. 2016 Pracovní smlouvu, kde sjednaným druhem práce se zaměstnancem obce je údržba a úklid místních komunikací, veřejného prostranství, údržba veřejné zeleně a další práce uložené starostou obce. Dle čl. I. se pracovní smlouva sjednává na dobu určitou s účinností od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 s 3/4 týdenním pracovním úvazkem a dále je dle stejného čl. mj. sjednána odměna za vykonanou práci, která je poskytována dle Platového výměru ze dne 21. 12. 2016 (dále jen "platový výměr"). Dle platového výměru je zaměstnanci vyplácen měsíční plat podle Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejné správě, a to ve 12. platovém stupni a 7. platové třídě. Zařazení do výše uvedené platové třídy a platového stupně bylo obcí Svinošice stanoveno v závislosti na délce odborné praxe zaměstnance, započtené k datu 31. 12. 2016, a dále v závislosti na kvalifikačních předpokladech zaměstnance. Při konečném přezkoumání obce Svinošice za rok 2016 nebyl kontrolní skupině předložen přehled započitatelné praxe zaměstnance vč. uvedení rozsahu jejího zápočtu (pro stanovení platového stupně 12) a rovněž doklad o nejvyšším dosaženém vzdělání zaměstnance (pro zařazení do platové třídy 7). Obec tímto nepostupovala v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, kdy kontrolovaná osoba nepředložila potřebné podklady ke kontrole. **Při přezkoumání 1. poloviny roku 2017 byla doložena délka započitatelné praxe zaměstnance obce, se kterým byla uzavřena dne 21. 12. 2016 pracovní smlouva. Dále byl doložen doklad o nejvyšším dosaženém vzdělání pro zařazení do platové třídy 7. Napraveno.**
  
- Na základě Žádosti o finanční prostředky z rozpočtu obce Svinošice ze dne 17. 10. 2016 (žadatel: Spolek Lípa) a na základě schválení zastupitelstva obce Svinošice ze dne 18. 10. 2016 poskytla obec Svinošice finanční příspěvek z rozpočtu obce, jehož příjemcem je žadatel - Spolek Lípa. Finanční příspěvek byl poskytnut ve výši 3.000,- Kč a z rozpočtu obce uhrazen účetním dokladem 310 dne 9. 11. 2016. Uvedený finanční příspěvek nebyl poskytnut prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kdy dotaci nebo návratnou finanční výpomoc, s výjimkou návratné finanční výpomoci podle § 34 odst. 1 téhož zákona, lze poskytnout na základě žádosti o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy. Náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci jsou blíže definovány ustanovením §

10a odst. 5 téhož zákona. **Zastupitelstvo obce Svinošice přijalo k uvedenému nedostatku nápravné opatření, že obec bude poskytovat příspěvek z rozpočtu obce pouze prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy. Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bylo ověřeno, že v kontrolovaném období byly uzavírány veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Svinošice např. smlouva ze dne 26.9.2017 příjemce Římskokatolická farnost Lipůvka. Napraveno.**

- Smlouvou o zřízení věcného břemene č.: PV-014330033232/001 ze dne 20. 7. 2016 (Povinný - Obec Svinošice, Oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.) byl zatížen obecní pozemek p. č. 360/1 - ostatní plocha - komunikace, v k.ú. Svinošice, věcným břemenem. Právní účinky vkladu dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3215/2016-701 nastaly ke dni 11. 8. 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedený pozemek nebyl v účetnictví obce převeden na samostatnou analytiku SU 031 05XX - Pozemky - ostatní, věcná břemena. Tento postup není v souladu s bodem č. 4. 2. písm. b) Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech. **K uvedenému nedostatku bylo přijato opatření k jeho odstranění, které bude realizováno ve 2. pololetí roku 2017. Kontrola realizace opatření byla provedena při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, kdy účetním dokladem č. 6012 ze dne 31.7.2017 byla zaúčtována hodnota parc. č. 360/1 na samostatnou analytiku pozemků s věcným břemenem. Napraveno.**
- Na základě Kupní smlouvy ze dne 10. 10. 2016 byl obcí Svinošice (na straně kupujícího) pořízen dlouhodobý hmotný majetek, a to pozemky p. č. 316/1 - orná půda o rozloze 154 m<sup>2</sup> a p. č. 338 - zahrada o rozloze 47 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Svinošice. Vklad práva byl dle Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4273/2016-701 proveden s právními účinky ke dni 19. 10. 2016. O přírůstku tohoto majetku bylo obcí chybně účtováno účetním dokladem č. 6013 ze dne 31. 10. 2016, a to účetním zápisem na stranu MD účtu 031.0500 - Ostatní pozemky. Správně mělo být účtováno na stranu MD účtu 031.0300 - Zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením vymezujícím členění položky rozvahy "A.II.1. Pozemky" na části "H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky" a „H.5. Ostatní pozemky“, které jsou definovány v odst. 1 písm. h) § 45 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. **Pořizovací cena parc. č. 316/1 a parc. č. 338 byla přeúčtována na analytický účet 031.0300 účetním dokladem č. 5002 ze dne 28. 2. 2017. Napraveno.**
- Na základě Žádosti o finanční prostředky z rozpočtu obce Svinošice ze dne 17. 10. 2016 (žadatel: Spolek Lípa) schválilo zastupitelstva obce Svinošice dne 18. 10. 2016 poskytnutí příspěvku žadateli Spolku Lípa z rozpočtu obce, a to ve výši 3.000,- Kč. Příspěvek byl z rozpočtu obce uhrazen účetním dokladem 310 dne 9. 11. 2016. V žádosti žadatel neuvedl např. adresu žadatele, IČO žadatele, požadovanou částku, dobu, v níž má být dosaženo účelu atd. Kontrolou předmětné žádosti bylo zjištěno, že tato neobsahuje veškeré náležitosti stanovené § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **K výše uvedenému nedostatku bylo přijato zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2017 nápravné opatření (usnesení č. 4), že žádosti o dotaci budou obsahovat veškeré zákonné náležitosti. Ověřeno na žádosti o dotaci na pořízení kompresoru vyvíječe aerosolu pro ošetřování**

**včelstev proti varoáze ze dne 24. 5. 2017 (ZO ČSV Šebrov) ve výši 5.000,- Kč. Napraveno.**

## **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Obec má zřízen profil zadavatele na adrese [www. vhodne-uverejneni.cz](http://www.vhodne-uverejneni.cz), na které má zveřejněny informace o podlimitní veřejné zakázce Mateřská škola pod Dubovým kopcem Svinošice. Internetová adresa profilu zadavatele obce Svinošice nebyla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek způsobem podle § 212 zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek. Informace na profilu zadavatele se považují za uveřejněné podle tohoto zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. Nebylo dodrženo ustanovení § 214 odst. 1 ve smyslu § 212 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. **Bylo přijato opatření k nápravě a obec uveřejnila ve Věstníku veřejných zakázek internetovou adresu profilu zadavatele - obce Svinošice . Napraveno.***
- *Obec Svinošice uzavřela dne 29. 4. 2017 nájemní smlouvu k bytu. Návrh smlouvy byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2017 (usnesení č. 9). Předmětem smlouvy je mimo specifikovaného bytu v domě čp. 1 (celková plocha 86,2 m2) také dřevník (27,2 m2) a část pozemku p.č. 214 - zahrada o výměře 295 m2. V čl. IV. Smlouvy je nájemné stanoveno za bytové prostory ve výši 3.000,- Kč/měsíc a za dřevník a zahradu 1.000,- Kč/měsíc. Kontrolou bylo zjištěno, že záměr na pronájem části výše uvedeného pozemku o výměře 295 m2 nebyl zveřejněn. Tento postup není v souladu § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, který stanoví, že záměr obce prodat, směniti nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřiti a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. **Na zasedání zastupitelstva obce dne 28.8.2017 byli zastupitelé seznámeni se zjištěnými chybami při dílčím přezkoumání roku 2017 a starosta byl pověřen v součinnosti s účetním k odstranění chyb v co nejbližším termínu (usnesení č. 14). Při konečném přezkoumání obce za rok 2017 bylo zjištěno, že se nevyskytl ve 2. pololetí roku 2017 záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc. Proto kontrola opatření k nápravě bude ověřena při přezkoumání roku 2018.***
- *Stanovené nájemné za bytové prostory ve výši 3.000,- Kč/měsíc, nájemné za dřevník a zahradu (část par. č. 214 o výměře 295 m2) ve výši 1.000,- Kč/měsíc, vyplývající z uzavřené nájemní smlouvy k bytu ze dne 29. 4. 2017, nebylo k 30. 6. 2017 předepsáno. Tento postup není v souladu s § 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Předpis nájemného byl zaúčtován účetním dokladem č. 5024 ze dne 31.12.2017, úhrada dne 27.12.2017 účetním dokladem č. 1498. Napraveno.***

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Svinošice za rok 2017

#### byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

#### **Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví**

- *Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav na účtu 031 - Pozemky odpovídá stavu v účetnictví.*

#### **Nedostatky, spočívající v porušení povinností působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.*

#### byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)  
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.*

### 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:


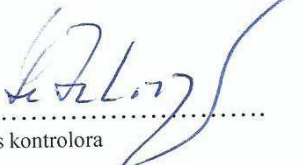
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

Svinošice, dne 28. května 2018

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

Ing. Jitka Lošťáková ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání	 ..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Lenka Létalová ..... 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.

**Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

**Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.**

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



Josef Hemzal


.....  
starosta obce


Ing. Bohuslav Schauer

.....  
účetní

**OBEC SVINOŠICE**

Svinošice 1  
679 22 Lipůvka

  
.....  
podpis starosty obce

  
.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh "Rozpočtu obce Svinošice na rok 2017"
- Rozpočtové opatření č. 1 - 6
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2017
- Rozpočtový výhled obce Svinošice na rok 2016 - 2020
- Schválený "Rozpočet obce Svinošice na rok 2017"
- Závěrečný účet za rok 2016 - obec Svinošice
- ČS, a.s. bankovní výpis č. 6 str. 4 ze dne 30. 6. 2017
- Výpis z účtu ze dne 29. 12. 2017 (Česká národní banka)
- Obec Svinošice Porovnání stavů v programu Evidence majetku EMA a programu Účetnictví UCR ze dne 28.5.2018
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Svinošice ke dni 31. 12. 2017
- Inventurní soupisy účtů 018, 078, 019, 079, 021, 081, 231, 261, 403 sestavené k 31. 12. 2017
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 6/2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2016 (údržba místních komunikací, obecních pozemků, zeleně a chodníků)
- Mzdový list zaměstnance rok 2017 (údržba a úklid od 1.1. - 21. 6. 2017)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Svinošice za rok 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Evidenční karta dlouhodobého hmotného majetku ev.č. 179 ("Altán - odpoč. místo p.č. 345")
- Protokol o schválení účetní závěrky Obce Svinošice za rok 2016
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Krajský úřad Jihomoravského kraje č. j. JMK 96238/2017 Rozhodnutí o zápisu do školského rejstříku Mateřské školy pod Dubovým kopcem Svinošice ze dne 30. 6. 2017
- Smlouva o poskytnutí podpory z rozpočtových prostředků obce Svinošice ze dne 26. 9. 2017 vč. Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Svinošice ze dne 12. 7. 2017 (žadatel: Římskokatolická farnost Lipůvka)
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu ze dne 9. 2. 2017
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR ČR na projekt Mateřská škola pod Dubovým kopcem Svinošice ze dne 6. 12. 2016
- Registrace akce MMR ČR na projekt "Odpočinkové místo s herními prvky v přírodním stylu a nové odpočívadlo v obci Svinošice" ze dne 25. 4. 2017
- Smlouva č. 045133/17/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 14. 8. 2017 vč. Finančního vypořádání dotace ze dne 2. 11. 2017 ("Nákup pomocné techniky")
- Závěrečné vyhodnocení akce "Hrací zahrada u MŠ Svinošice" (investiční akce, dotace MMR ČR)
- Nájemní smlouva k bytu ze dne 29. 4. 2017 (byt v domě č.p. 1 na pozemku p.č. 213)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV 014330039010/001 ze dne 22. 2. 2017 (pozemek p.č. 376/25 v k.ú. Svinošice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330037907/001 ze dne 10. 5. 2017 (E.ON Distribuce, a. s., České Budějovice - parc. č. 246/1)
- Příkazní smlouva na akci "Mateřská škola pod Dubovým kopcem Svinošice" ze dne 4. 7. 2016 (Milana Štěpánková, Světlá - podlimitní výběrové řízení na výstavbu MŠ)
- Dodatek ze dne 30. 12. 2016 (Milana Štěpánková, Světlá - podlimitní výběrové řízení na výstavbu MŠ)
- Příkazní smlouva na akci "Mateřská škola pod Dubovým kopcem Svinošice" ze dne 4. 7. 2016 (Milana Štěpánková, Světlá - výběrové řízení malého rozsahu na dodávku vybavení MŠ)
- Dodatek ze dne 30. 12. 2016 (Milana Štěpánková, Světlá - výběrové řízení malého rozsahu na dodávku vybavení MŠ)
- Příkazní smlouva ze dne 19.12.2017 (RIZNER ENGINEERING, s.r.o., Dlouhá Lhota č.p. 60 - technický dozor na stavbě Mateřská škola pod Dubovým kopcem Svinošice)
- Smlouva o účasti obce Svinošice na spolufinancování stavby "Zásobení obcí Lipůvka - Svinošice pitnou vodou" ze dne 13.12.2017 ("Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí Boskovice)
- Zadávací dokumentace pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku pod názvem "Odpočinkové místo s herními prvky v přírodním stylu a nové odpočívadlo v obci Svinošice" ze dne 15. 5. 2017
- Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2017 (Odpočinkové místo s herními prvky v přírodním stylu a nové odpočívadlo v obci Svinošice)

- Písemná informace o přijetí nápravných opatření ke zjištěným nedostatkům při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 ze dne 7. 6. 2017
- Odpisový plán rok 2017
- Zápis o průběhu 10. zasedání zastupitelstva obce Svinošice konaného dne 26. 7. 2017
- Zápis o průběhu 11. zasedání Zastupitelstvo obce Svinošice, konaného dne 28.8.2017
- Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstvo obce Svinošice, konaného dne 27.9.2017
- Zápis o průběhu 13. zasedání Zastupitelstvo obce Svinošice, konaného dne 11.10.2017
- Zápis o průběhu 14. zasedání Zastupitelstvo obce Svinošice, konaného dne 26.10.2017
- Zápis o průběhu 15. zasedání Zastupitelstvo obce Svinošice, konaného dne 22.11.2017
- Zápis o průběhu 16. zasedání Zastupitelstvo obce Svinošice, konaného dne 21.12.2017
- Zápis o průběhu 14. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 28. 12. 2016
- Zápis o průběhu 4. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 8. 3. 2017
- Zápis o průběhu 5. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 31. 3. 2017
- Záznam z jednání kontrolního výboru ze dne 21. 6. 2017
- Záznam z jednání finančního výboru ze dne 28. 6. 2017