

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

SpZn.: S - JMK 78092/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce LABUTY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. února 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 Labuty
Labuty 30, 696 48 Ježov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

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:

Milan Hrkalík - starosta

Simona Náplavová - 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 1. srpna 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 Labuty 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 1,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

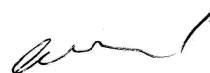
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika 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.*

Labuty, dne 28. února 2017

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Hrkalík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Simona Náplavová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC LABUTY

okres Hodonín

PSČ 696 48 ☉

IČO: 00636801

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
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 2/2016
- Rozpočtová opatření č. 3/2016 - 7/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis KB č. 11 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 27 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpis KB č. 6 ke dni 30. 6. 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 12 ke dni 30. 6. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Pokladní doklady za měsíc červen 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Inventurní karty dlouhodobého hmotného majetku, pořízeného v roce 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky roku 2015 ze dne 22. 6. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Darovací smlouva ze dne 2. 12. 2016 (Kyjovské Slovácko v pohybu, z.s. - obdarovaný)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 4. 1. 2016 (knihovnice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového příspěvku z rozpočtu obce ze dne 28. 4. 2016 (Oblastní charita Kyjov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 16. 8. 2016 (na požární techniku a věcné prostředky)
- Kupní smlouva ze dne 25. 5. 2016 (prodej pozemků)
- Protokol o předání a převzetí "PEO a PPO KPÚ Labuty - Hlavní polní cesta HC3" ze dne 27. 5. 2016 (Státní pozemkový úřad)
- Směnná smlouva ze dne 12. 5. 2016
- Smlouva o převodu obchodního podílu ze dne 4. 11. 2016 (Farma Labuty s.r.o., převod obchodního podílu ve výši 90 %)
- Smlouva o zápůjčce ze dne 3. 2. 2016 (obec ručitel)
- Záměr č. 2/16 ze dne 29. 3. 2016 na směnu pozemků
- Vnitřní směrnice č. 1/2015 - Účtování a oceňování dlouhodobého majetku
- Vnitřní směrnice č. 2/2011 - Směrnice pro provedení inventarizace
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 12. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva za období leden - červen 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Protokol o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 22. 1. 2016