



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

SpZn.: S - JMK 70909/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce RAČICE-PÍSTOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 29. listopadu 2017 do 30. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 9. května 2018 do 10. 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 Račice-Pístovice
Račice 72, 683 05 Račice-Pístovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor:

Ing. Františka Pind'áková
Ing. Ilona Páralová

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:

Lubomír Pospíšil - starosta

Hana Sotolářová - místostarostka
Hana Březovská - 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 23. 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 Račice-Pístovice 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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,04 %
- 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 Račice-Pístovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Račice-Pístovice, dne 10. května 2018

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....
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 Račice-Pístovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Lubomír Pospíšil

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Hana Sotolářová

.....
místostarostka

.....
podpis místostarostka

Hana Březovská

.....
účetní

.....
podpis účetní



Obec Račice-Pístovice
Račice čp. 72
683 05 Račice-Pístovice
IČ: 00292249

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových opatření za období 10 - 12/2017
- Rozpočtové opatření č. 8 - 16/2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období leden - září 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 7/2017
- Rozpočtový výhled obce na léta 2017 - 2019
- Rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 145 ze dne 16. 10. 2017 (KB-výdajové položky)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 31. 8. 2017 (KB - HČ)
- Výpis z bankovního účtu ČNB č. 13 ze dne 29. 6. 2017
- Výpis z bankovního účtu KB č. 119 ze dne 30. 8. 2017
- Inventurní karta majetku inv. č. DM/213
- Inventarizace 2017 PO MŠ Račice-Pístovice
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2018
- Kniha došlých faktur k 30. 9. 2017
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 osobní číslo 30
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 osobní číslo 90
- Rekapitulace mezd za 9/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2017
- Pokladní doklady za listopad 2017
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za rok 2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva ze dne 10. 4. 2017
- Darovací smlouva ze dne 13. 11. 2017
- Darovací smlouva ze dne 15. 6. 2017 (obdarovaná obec, 4 ks laviček)
- Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2017 (obdarovaná obec)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 10. 2017
- Mzdový list osobní číslo 171
- Veřejnoprávní smlouva na dotaci č. 1/2017 ze dne 5. 5. 2017
- Předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny PČR
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 5. 2017
- Smlouva č. 047711/17/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 11. 2017
- Nájemní smlouva ze dne 16. 10. 2017
- Záměr ze dne 15. 7. 2017
- Nájemní smlouva ze dne 29. 5. 2017
- Záměr obce pronajmout předmět nájmu ze dne 4. 4. 2017
- Smlouva o dílo č. S18- 033- 0061 ze dne 24. 7. 2017
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2017 "Stavební úpravy místní komunikace na parcele 640/49 v Pístovicích"
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 14. 7. 2017
- Záměr prodeje nemovitosti ze dne 6. 10. 2016
- Kupní smlouva ze dne 6. 11. 2017 (prodej)
- Záměr ze dne 23. 10. 2015
- Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2017 - Dodávka štěpkovače za traktor
- Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2017 - Dodávka traktorového nosiče a kontejnerů
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV - 014330040879/001 ze dne 4. 12. 2017 (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV - 014330042687/001 ze dne 26. 7. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 3. 2017 (obec povinná)

- Výzva k podání nabídky ze dne 21. 6. 2017
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13. 7. 2017
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 7. 2017
- Zápis ze zasedání rady č. 2 ze dne 1. 2. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 4 ze dne 9. 3. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 5 ze dne 29. 3. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 8 ze dne 17. 5. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 9 ze dne 31. 5. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 10 ze dne 14. 6. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 12 ze dne 14. 7. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 13 ze dne 9. 8. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 14 ze dne 6. 9. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 15 ze dne 20. 9. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 16 ze dne 4. 10. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 17 ze dne 11. 10. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 18 ze dne 18. 10. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 19 ze dne 1. 11. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 20 ze dne 15. 11. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 21 ze dne 30. 11. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 22 ze dne 6. 12. 2017
- Zápis ze zasedání rady obce č. 23 ze dne 20. 12. 2017
- Zápis z IV. zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 26. 10. 2017
- Zápis z V. zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 13. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 15. 12. 2016
- Zápis z I. zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 28. 2. 2017
- Zápis z II. zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 25. 5. 2017
- Zápis z III. zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 17. 8. 2017