



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

SpZn.: S - JMK 70134/2014 OKP  
Č. j.: JMK 70134/2014

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**

#### **obce SVINOŠICE, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. července 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. ledna 2015. 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: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

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:**

**Vladimíra Antonovičová -  
místostarostka**

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 10.7.2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

**I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Kontrolou výplatních listin neuvolněných zastupitelů obce Svinošice za období 1 - 6/2014 bylo zjištěno, že odměny byly vypláceny v jiné výši, než stanovilo zastupitelstvo obce, a to u starosty o 2,- Kč a u předsedů komisí o 4,- Kč. Nebylo postupováno v souladu s § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. **Kontrolou mzdových listů neuvolněných zastupitelů bylo zjištěno, že nedostatek byl odstraněn ve výplatním termínu 7/2014, kde byly odměny poníženy o přeplatek a následně vypláceny v souladu se schválením zastupitelstva. Napraveno.***
- *Zastupitelstvo obce Svinošice na svém zasedání dne 22. 1. 2014 přijalo následující usnesení č. 6 : "Zastupitelstvo schválilo novelu Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách zastupitelů od 1. 1. 2014 následovně: výše odměn byla schválena na výši 86% maximální možné výše u neuvolněných zastupitelů (starosta, místostarosta, zastupitelé, kteří současně vykonávají funkci předsedů komisí)". Kontrolou stanovené*

výše odměn zastupitelů bylo zjištěno, že u starosty stanovená částka překračuje maximální výši o 1,- Kč, u paní místostarostky stanovená částka překračuje maximální výši o 46,- Kč a zastupitelů, kteří současně vykonávají funkci předsedů komisí, stanovená částka překračuje maximální výši o 68,- Kč. Usnesení zastupitelstva obce není v souladu s přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Na svém zasedání konaném dne 31. 7. 2014 zastupitelstvo obce Svinošice schválilo revokaci usnesení č. 6 z 1. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice z 22. 1. 2014 a stanovilo konkrétní výši odměn jednotlivých neuvolněných zastupitelů v souladu se stanovenými limity, které byly vypláceny s účinností od 1. 8. 2014. Opravné zúčtování mezd za období 1 - 6/2014 bylo provedeno v měsíci červenci 2014. Napraveno.

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Svinošice za rok 2014

##### nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

#### 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 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

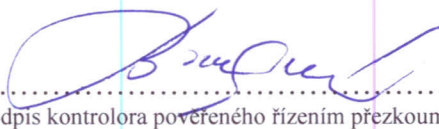
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Svinošice, dne 27. ledna 2015

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

Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

## 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 převzala místostarostka obce Svinošice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. ledna 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladimíra Antonovičová

.....  
místostarostka obce



.....  
podpis místostarostka obce

Ing. Bohuslav Schauer

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

**OBEC SVINOŠICE**  
Svinošice 1  
679 22 Lipůvka

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Svinošice na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření schválených Zastupitelstvem obce Svinošice v r. 2014
- Evidence rozpočtových opatření za období červenec - prosinec 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2014
- Rozpočtové opatření za období červenec - prosinec 2014, č. 4 - 7/2014
- Rozpočtový výhled obce Svinošice na období 2015 - 2020
- Schválený rozpočet obce Svinošice na rok 2014
- Závěrečný účet obce Svinošice za rok 2013
- Předávací protokol zpracovatele Atelier A. E, Ing. arch. Štěpán Kočíš objednateli obci Svinošice na předání Územního plánu Svinošice ze dne 26. 3. 2014 (dle SO č. 4/2012 ze dne 7. 3. 2012)
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2014
- Inventurní závěr (inventarizační zpráva) o výsledku inventarizace majetku obce Svinošice podle stavu ke dni 31. 12. 2014
- Plán inventur majetku a závazků obce Svinošice k 31. 12. 2014
- Protokol o vyřazení majetku č. 1/14 ze dne 28. 5. 2014 (neaktuální územní plán obce Svinošice)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období červenec - prosinec 2014
- Výplatní listiny zastupitelů obce Svinošice za období 1 - 6/2014
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2014
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2014
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M) za období 1 - 6/2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 12. 2013 (úklidové práce, na dobu určitou 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014), vč. výplatních listin za období 1 - 6/2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 8. 2014 (digitalizace obecní knihovny), vč. pokladního dokladu o vyplacení odměny (doklad č. 544 ze dne 10. 12. 2014)
- Smlouva o poskytnutí podpory z rozpočtových prostředků obce Svinošice ze dne 14. 4. 2014 (příjemce - Římskokatolická farnost Lipůvka)
- Dodatek č. 1 Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, č. 013990/12/OUPSŘ ze dne 18. 2. 2014 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, č. 013990/12/OUPSŘ ze dne 15. 10. 2012, na realizaci projektu Územní plán Svinošice)
- Předběžné vyúčtování voleb do obecního zastupitelstva a senátu PČR ze dne 3. 12. 2014
- Příloha č. 2 Smlouvy o poskytnutí dotace č. 013990/12/OUPSŘ - Finanční vyúčtování projektu, ze dne 9. 4. 2014
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na 23. a 24. 5. 2014, vč. pokladního dokladu č. 315/2014 ze dne 28. 5. 2014 (cestovní příkaz a vyúčtování pracovní cesty ve dnech 14. 5. 2014 a 24. 5. 2014)
- Závěrečná zpráva obce Svinošice vč. finančního vyúčtování projektu ze dne 9. 4. 2014 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 013990/12/OUPSŘ ze dne 15. 10. 2012 a Dodatku č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 013990/12/OUPSŘ ze dne 18. 2. 2014)
- Nájemní smlouva k bytu ze dne 3. 10. 2014 (byt v domě čp.1)
- Smlouva o dílo na provedení opravy ze dne 1. 10. 2014 (oprava místní komunikace včetně montáže drenážních vpustí)
- Smlouva o dílo na provedení opravy ze dne 24. 9. 2014 (provedení opravy části místní komunikace na parcelách p.č. 354/146, 310/5, 314/2)
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo na provedení opravy části místní komunikace ze dne 24. 9. 2014 (změna lhůty provedení opravy)
- Smlouva o dílo na provedení opravy ze dne 8. 1. 2014 (rekonstrukce podlahy půdy kulturního domu včetně tepelné izolace)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 9. 4. 2014 (prodej studny umístěné na parcele p.č. 237/2)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 9. 4. 2014 (prodej pozemku p.č. 237/2 o výměře 202 m2)
- Smlouva č. 1030012401/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 25. 2. 2014 (E.ON Česká republika s.r.o)
- Záměr prodeje pozemku p.č. 237/2 o výměře 202 m2 v k.ú. Svinošice ze dne 27. 11. 2013
- Směrnice č. 1/2012 o Inventarizaci majetku a závazků ze dne 30. 4. 2012

- Zápis o průběhu 1. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice konaného dne 22. 1. 2014 ve Svinošicích
- Zápis o průběhu 2. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice konaného dne 12. 2. 2014 ve Svinošicích
- Zápis o průběhu 3. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice konaného dne 1. 4. 2014 ve Svinošicích
- Zápis o průběhu 1. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 22. 1. 2014 ve Svinošicích
- Zápis o průběhu 11. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 18. 12. 2013 ve Svinošicích
- Zápis o průběhu 6. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 30. 6. 2014
- Zápis o průběhu 7. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 31. 7. 2014
- Zápis o průběhu 8. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 27. 8. 2014
- Zápis o průběhu 9. zasedání Obecního zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 30. 9. 2014
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Svinošice, konaného dne 4. 11. 2014
- Záznam z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2014
- Záznam z jednání kontrolního výboru ze dne 9. 7. 2014 a 30. 12. 2014
- Záznam z jednání finančního výboru ze dne 31. 12. 2014 (kontrola pokladny k 31. 12. 2014)