

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

SpZn.: S - JMK 80590/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce RUDKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. prosince 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. května 2016. 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**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

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:

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 9. listopadu 2015, 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 2015

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 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

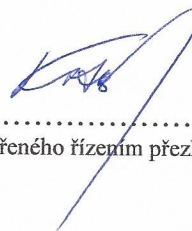
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 32,51 %

Rudka, dne 19. května 2016

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.

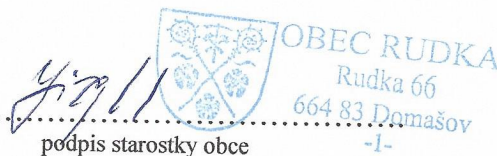
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 19. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Jirglová


.....
starostka obce



OBEC RUDKA
Rudka 66
664 83 Domašov
-1-
.....
podpis starostky obce

Jana Čermáková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Rudka na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 9, č. 10 a č. 11/2015.
- Rozpočtové opatření č. 1/2015 - 8/2015
- Rozpis rozpočtového výhledu pro rok 2016 až 2017
- Rozpočet obce Rudka na rok 2015
- Závěrečný účet obce Rudka za rok 2014
- Bankovní výpis Komerční banky č. 156 ze dne 11. 12. 2015.
- Evidence nájmu
- Evidence poplatku za odpad, za psa
- Plán inventur, inventurní soupisy a zpráva o inventarizaci za rok 2015 příspěvkové organizace Mateřská škola Rudka, IČO 71005943.
- Plán inventur, inventurní soupisy a zpráva o inventarizaci za rok 2015.
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1 - 12/2015.
- Smlouvy k dohodám o provedení práce a mzdové listy za rok 2015 os. č. 0052 a os. č. 0023.
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2015
- Pokladní doklady za období 12/2015.
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 7. 7. 2015 (kroužek mažorettek)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 10. 7. 2015 (ag. č. 029299/15/OŽP - Místní naučná a poznávací stezka Rudka 1. etapa)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 8. 2015 (akce: Přírodní hřiště u MŠ v Rudce)
- Smlouva pachtovní ze dne 23. 4. 2015 (část pozemku p.č. 478/1)
- Záměr obce Rudka ze dne 11. 3. 2015
- Protokol o otevírání obálek ze dne 29. 7. 2015 (akce: Přírodní hřiště u MŠ v Rudce)
- Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 29. 7. 2015
- Směrnice Inventarizace majetku a závazků ze dne 28. 11. 2011.
- Směrnice Odpisový plán ze dne 1. 1. 2015.
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace obce Rudka Mateřská škola Rudka, IČO 71005943.
- Zápis z 6. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 14. října 2015.
- Zápis z 7. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 26. listopadu 2015.
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 30. prosince 2015.
- Zápis z 7. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 30. 12. 2014
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka konaného dne 12. 2. 2015
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 5. 3. 2015
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 22. 4. 2015
- Zápis z 4. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 18. 6. 2015
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 3. 8. 2015