



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

SpZn.: S - JMK 73042/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 městyse VRANOV NAD DYJÍ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 26. – 27. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. – 10. 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: Úřad městyse Vranov nad Dyjí
Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová
Ing. Zdeněk Vejvalka

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:

Ing. Lubomír Vedra - starosta
Bc. Dana Vaculová - 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 21. července 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 městyse Vranov nad Dyjí 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 2,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,10 %
- 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.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Vranov nad Dyjí, dne 10. května 2017

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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 převzal starosta městyse Vranov nad Dyjí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Lubomír Vedra

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

Bc. Dana Vaculová

.....
účetní


.....
podpis účetní

MĚSTYS
VRANOV NAD DYJÍ
Náměstí 21, PSČ 671 03
IČO: 002 93 806

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5 za období březen - srpen 2016
- Rozpočtová opatření č. 6, 7, 8, 9 za období září - prosinec 2016
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2016
- Plán inventur na rok 2016
- Mzdová rekapitulace - sumář za období 08/2016
- Mzdová rekapitulace za období prosinec 2016
- Mzdové listy zaměstnanců s osobními čísly 5, 11, 48, 51, 10 za období 01/2016 - 12/2016
- Platové výměry pro zaměstnance s osobními čísly 5, 11, 48, 51, 10 s účinností od 01.11.2016
- Mzdové listy starosty, místostarosty a zastupitelů os. č. 25, 30, 32, 33, 34, 35, 36, 40, 41, 42, 44, 62, 77 za období 1-8/2016
- Mzdové listy zastupitelů městyse za období - rok 2016
- Pokladní doklady za období 12/2016
- Pokladní doklady za období 8/2016
- Účetní doklady - volby do zastupitelstva kraje
- Účetní doklady k bankovnímu účtu - Komerční banka, a.s. (prosinec 2016)
- Účetní doklady k bankovnímu účtu - Česká spořitelna, a.s. (prosinec 2016)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením majetku na účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- Evidenční karty majetku na účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- Inventarizace příspěvkové organizace Základní škola ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2015 ze dne 17. 2. 2016
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace Základní škola za rok 2015 ze dne 17. 2. 2016
- Odpisový plán příspěvkové organizace Základní škola na rok 2016
- Plán účetních odpisů pro rok 2016
- Účetní závěrka za rok 2015
- Účtový rozvrh roku 2016
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 7. 2016 (dotace z JmK 800.000,- Kč na Výtah v budově zdravotního střediska)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 037585/16/ORR ze dne 23. 6. 2016 (neinvestiční ve výši 41.540,- Kč na infocentrum)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038149/16/OŽP ze dne 29. 8. 2016 (neinvestiční ve výši 44.000,- Kč na softwarové vybavení a mobiliář místní knihovny)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 039172/16/ORR ze dne 1. 8. 2016 (neinvestiční ve výši 54.000,- Kč na restaurování sochy Madony)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 4/2016 uzavřená dne 21.03.2016 (nebytové prostory v samostatném zděném objektu bez č.p. na parc. č. 22 st.)
- Smlouva o dílo č. 113/LDAA-008/2016 ze dne 13. 6. 2016 (oprava komunikace Hamry - doba plnění, cena za dílo, zveřejnění na profilu zadavatele)
- Kupní smlouva č. PM 035730/2016-ZDMaj/Vi uzavřená dne 12.07.2016 se společností Povodí Moravy, s.p., Brno, IČ 70890013 (jako prodávající) na prodej pozemků p.č. 1394/9 a p.č. 1394/6
- Kupní smlouva uzavřená dne 29.04.2016 na prodej pozemku p.č.1364/16 o výměře 49 m2
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 24. 6. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330030745/001 ze dne 6. 4. 2016

- Záměr městyse - Oznámení záměru pronájmu nebytových prostor v samostatném zděném objektu bez č.p. na parcele č. 22 st., zveřejněno v období 11.02.2016 - 27.02.2016
- Záměr městyse prodat nemovitý majetek v katastrálním území městyse Vranov nad Dyjí - pozemek p.č.1364/5, zveřejněno v období 05.02.2016 - 21.02.2016
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava místní komunikace v lokalitě Hamry" (výzva k podání nabídky, zpráva z otevírání obálek a vyhodnocení nabídek, schválení dodavatele radou městyse, oznámení o výsledku)
- Směrnice o vedení majetku městyse Vranov nad Dyjí s účinností od 1. 1. 2016, platový výměr, mzdový list za období 1-8/2016
- Zásady tvorby, použití a hospodaření se sociálním fondem
- Zápis ze schůze Rady městyse Vranov nad Dyjí konané dne 10. 2. 2016, 22. 3. 2016, 20. 4. 2016, 1. 6. 2016, 24. 8. 2016
- Zápis č. 7/2016 o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva městyse Vranov nad Dyjí konaného dne 9. března 2016 (kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1364/16, rozpočet)
- Zápis č. 8/2016 o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva městyse Vranov nad Dyjí konaného dne 8. června 2016 (kupní smlouva na pozemky p.č. 1394/6 a p.č. 1394/9, závěrečný účet, účetní závěrka, rozpočtový výhled)
- Protokoly o kontrolách provedených v příspěvkové organizaci Základní škola dne 15. 11. 2016 a 1. 12. 2016
- Protokoly o výsledku kontrol provedených u příspěvkové organizace Mateřská škola dne 16. 11. 2016 a 2. 12. 2016
- Soupisy přírůstků majetku k účtům 018, 021, 022, 028, 042