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

SpZn.: S - JMK 80541/2015 OKP
Č. j.: JMK ...../2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce MALÁ ROUDKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. srpna 2015, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. března 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 Malá Roudka
Malá Roudka 27, 679 63 Velké Opatovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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: **Eva Ženožičková - starostka (od 29. 1. 2016)**
František Lizna - starosta (do 31. 12. 2015)

Renata Kalová - 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 16. července 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 Malá Roudka za rok 2015

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 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 ..... 0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Malá Roudka, dne 16. března 2016

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

Petra Kupková
.....
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 převzala starostka obce Malá Roudka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. března 2016. Zástupkyně územního celku prohlašují, že poskytlyi pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC
679 63 Malá Roudka
IČO: 008 41 889

Eva Ženožičková
.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Renata Kalová
.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015, sestavená ke dni 30. 6. 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015, sestavená ke dni 31. 12. 2015
- Rozpočtové opatření za období červenec - prosinec 2015, č. 3 - 4/2015
- Rozpočtové opatření za období leden - červen 2015, č. 1 - 2/2015
- Rozpočtový výhled obce Malá Roudka na roky 2015 - 2017
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet obce Malá Roudka za rok 2014
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2015
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků obce Malá Roudka, sestavených ke dni 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za období červenec - prosinec 2015
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za období leden - červen 2015
- Pokladní doklady za měsíc červen 2015 (č. dokladů 300000084 - 300000096)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Plán účetních odpisů pro rok 2015
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Malá Roudka za rok 2014, ze dne 26. 6. 2015
- Účtový rozvrh na rok 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 (správce výletiště), vč. mzdového listu zaměstnance za období 1 - 6/2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 031911/15/OKH ze dne 20. 10. 2014 (neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Výstroj a výzbroj" jednotky sboru dobrovolných hasičů), vč. Závěrečného vyhodnocení dotace ze dne 9. 12. 2015 a Finančního vyúčtování ze dne 8. 12. 2015
- Smlouva o dílo, ze dne 25. 9. 2015 (předmět díla: "Nájezd z obecní komunikace k pozemku p. č. 484", dodavatel: STAVBY JZL s. r. o.), vč. Předávacího protokolu ze dne 31. 10. 2015
- Záměr obce Malá Roudka o majetkoprávním vypořádání pozemků v k.ú. Malá Roudka a Skočova Lhota, ze dne 10. 3. 2015 (bezúplatný převod obecních pozemků do vlastnictví Jihomoravského kraje, p. č. 459/3 - ost. plocha, silnice, o výměře 11 m2, p. č. 459/4 - ost. plocha, silnice, o výměře 1 m2 a p. č. 449/4 - ost. plocha, silnice, o výměře 17 m2)
- Záměr obce Malá Roudka o prodeji pozemku p. č. 487 - orná půda, v k. ú. Malá Roudka, ze dne 14. 10. 2015
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 1. května 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 18. prosince 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 25. září 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 26. června 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. března 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. listopadu 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. prosince 2014 (b. 3 - Schválení rozpočtu na rok 2015)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. února 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 30. ledna 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 30. října 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 31. července 2015
- Zápis č. 1/2015 ze schůze finančního výboru Zastupitelstva obce Malá Roudka konané dne 27. 5. 2015
- Zápis č. 2/2015 ze schůze finančního výboru Zastupitelstva obce Malá Roudka konané dne 20. 11. 2015
- Zápis č. 1/2015 ze schůze kontrolního výboru Zastupitelstva obce Malá Roudka konané dne 30. 6. 2015
- Zápis č. 2/2015 ze schůze kontrolního výboru Zastupitelstva obce Malá Roudka konané dne 4. 12. 2015
- Sdělení o odstoupení z funkce starosty obce, ze dne 27. 11. 2015 (odstoupení ke dni 31. 12. 2015)