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

SpZn.: S - JMK 63262/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce STVOLOVÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. března 2019. 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 Stvolová
Stvolová 39, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny: **Oldřiška Kořístková - starostka**
Jana Hejlová - 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 12. července 2018, 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 Stvolová za rok 2018

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 2018 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 ..... 1,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,20 %
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 Stvolová k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stvolová, dne 1. března 2019

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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 Stvolová. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC STVOLOVÁ
679 61 LETOVICE

Oldřiška Kořístková	
.....	.....
starostka obce	podpis starostky obce
Jana Hejlová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 2
- Rozpočtová opatření č. 3 - 5
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Stvolová na rok 2017 - 2020
- Závěrečný účet obce Stvolová za rok 2017 (návrh, schválený)
- KB, a. s. bankovní výpis č. 6 str. 2 ze dne 30. 6. 2018
- Karty majetku inventární číslo 40 - 44 (vodojem Vlkov, propoj s přívodním potrubím, propoj se zásobovacím řadem, armaturní komora, oplocení objektu Vlkov)
- Zápis o předání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí č. 014/2018 ze dne 29. 6. 2018 (Montáže inženýrských sítí, spol. s r.o., provozovna Protivanov - rozšíření a posílení vodovodu v obci Stvolová, lokalita Vlkov)
- Inventarizační zpráva rok 2018
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 311, 314, 231, 388, 403, 321, 331, 337, 341, 374, 389 dle stavu k 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce leden - prosinec roku 2018
- Mzdový list os. č. 7 a os. č. 78 leden - srpen roku 2018
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce leden - prosinec roku 2018
- Pokladní doklady měsíce července a srpna roku 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2015 (vedení knihovny obce, půjčování knih, obnova knižního fondu)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (údržba veřejného prostranství, úklid, sečení trávy, zimní údržba komunikací a chodníků)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2018 (Babybox pro odložené děti - STATIM, z. s., Praha)
- Smlouva č. 051046/18/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 2. 7. 2018 (vybavení obecní knihovny)
- Smlouva o dílo č. 174046 na zhotovení díla Rozšíření a posílení vodovodu v obci Stvolová, lokalita Vlkov ze dne 24. 11. 2017 (Montáže inženýrských sítí spol. s r.o., Všechovice)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 28. 12. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 22. 6. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 10. září 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 17. 12. 2018
- Zápis z kontroly finančního výboru konané dne 2. 4. 2018
- Zápis z kontroly kontrolního výboru konané dne 10. 9. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 2. listopadu 2018