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

SpZn.: S - JMK 60479/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce **ZBRASLAV**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 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 Zbraslav
Komenského 105
664 88 Zbraslav

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Eva Sedláčková
Ing. Eliška Krýsová
Ing. Pavla Mašková

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: **Ing. Jana Valová - starostka**
Ivana Hanušová - účetní

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 ..... 0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Zbraslav k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zbraslav, dne 9. května 2019

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

Mgr. Veronika Rychlá	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Pavla Mašková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora
Ing. Eliška Krýsová	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jana Valová

....

starostka obce podpis starostky obce

Ivana Hanušová

....

účetní podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Zbraslav na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018 - pravidla
- Evidence rozpočtových opatření obce Zbraslav za rok 2018 (stav k datu 30. 9. 2018)
- Evidence rozpočtových opatření obce Zbraslav za rok 2018 (stav k datu 31. 12. 2018)
- Rozpočtová opatření č. 5/2018 a č. 6/2018
- Rozpočtová opatření od č. 1/2018 do č. 4/2018
- Rozpočet obce Zbraslav na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Zbraslav na období 2017 - 2021 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Zbraslav na období 2017 - 2021
- Závěrečný účet obce Zbraslav za rok 2017 - návrh
- Závěrečný účet obce Zbraslav za rok 2017 - schválený
- Inventarizace roku 2018 - Mateřská škola Zbraslav, příspěvková organizace
- Inventarizace roku 2018 - Základní škola Zbraslav, příspěvková organizace
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupis inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 4, 45, 11, 18, 15 (za měsíc 01/2018 - 09/2018)
- Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 4, 45, 27, 93, 94, 57, 11, 4, 96, 48, 50, 17, 15, 11, 41, 18 (za rok 2018)
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2018 (nabytí budovy kabin a objektu skladu včetně inženýrských sítí a venkovních úprav)
- Znalecký posudek č. 4642/12a-18 ze dne 26. 3. 2018
- Znalecký posudek č. 4642/12b-18 ze dne 26. 3. 2018
- Darovací smlouva ze dne 21. 11. 2018 (SDH Zbraslav)
- Darovací smlouva ze dne 21. 11. 2018 (FK Zbraslav)
- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2018 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb. ze dne 12. 4. 2018 (příjemce FK Zbraslav, z.s.)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Zbraslav na rok 2018 ze dne 20. 11. 2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 7/2018 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb. ze dne 11. 6. 2018 (příjemce dotace FK Zbraslav, z.s.)
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 11. 2017
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 27. 6. 2018
- Pověření č. 1/2018 ze dne 29. 6. 2018
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 13. 7. 2018
- Registrace obce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 6. 2018 (na akci "Veřejné osvětlení Zbraslav")
- Smlouva o nájmu ze dne 7. 6. 2018 (pronájem kabin a skladu)
- Záměr č. 4/2018 ze dne 27. 4. 2018
- Smlouva o dílo ze dne 26. 5. 2018 (na akci "Veřejné osvětlení Zbraslav")
- Kupní smlouva ze dne 29. 1. 2018 (prodej multikáry)
- Směnná smlouva - o převodu vlastnického práva k pozemkům ze dne 27. 2. 2018 (nabytí pozemku p.č. 1387/10, pozbytí pozemku p.č. 107/90)
- Záměr č. 1/2017 ze dne 23. 11. 2017
- Znalecký posudek č. 2437 - 05/18 o ceně nemovitých věcí ze dne 2. 2. 2018
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. BP - 17/206 ze dne 7. 5. 2018 (nabytí pozemků od ÚZSVM)
- Smlouva o zápůjčce ze dne 9. 4. 2018 (Římskokatolická farnost Zbraslav)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 1014-014330044273/001 ze dne 11. 12. 2017 (obec jako povinná)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení obce Zbraslav":
  - Výzva k podání nabídek ze dne 23. 3. 2018
  - Oznámení o jmenování členů komise ze dne 10. 4. 2018
  - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 16. 4. 2018
  - Protokol o jednání komise k posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 4. 2018
  - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 4. 2018