



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

SpZn.: S - JMK 96956/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce KOVALOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 2018. 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 Kovalovice
Kovalovice 10, 664 06 Viničné Šumice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Milan Blahák - starosta

Jarmila Brtníková - 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 14. července 2017, 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 Kovalovice za rok 2017

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 2017 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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 28,23 %
- 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:

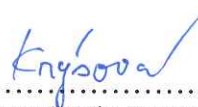
Dluh obce Kovalovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kovalovice, dne 28. března 2018

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 obce Kovalovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Blahák

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce



Jarmila Brtníková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2017
- Rozpočtové opatření č. 4 - 7/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet obce Kovalovice za rok 2016
- Evidence pohledávek - poplatků ze psů 2017
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 1006, 2213, 2181, 27 za období 1 - 6/2017
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 1006, 2213, 2181, 27 za období 7 - 12/2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2017 (finanční dar pro Linka bezpečí, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 1/2017 ze dne 9. 3. 2017 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Pozoříce)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kovalovice - rok 2017 ze dne 10. 12. 2016
- Vyúčtování dotace ze dne 23. 11. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045215/17/ORR ze dne 18. 10. 2017 (na realizaci akce "Oprava bezpečnostního zábradlí u komunikace")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 7. 12. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2017 (zhotovení díla "Oprava bezpečnostního zábradlí u komunikace v obci Kovalovice")
- Předávací protokol za opravu zábradlí ze dne 28. 11. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 24. 1. 2017 (renovace přírodního koupacího biotopu Kovalovice - II. etapa)
- Kupní smlouva ze dne 13. 11. 2017 (koupě cisternové automobilové stříkačky)
- Protokol o předání a převzetí vozidla CAS DENNIS ze dne 21. 12. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330041458/001 ze dne 27. 3. 2017
- Dokumentace k veřejné zakázce "Oprava bezpečnostního zábradlí u komunikace v obci Kovalovice":
 - - emailová komunikace ze dne 2. 8. 2017 - výzva třem dodavatelům
 - - emailová komunikace ze srpna 2017 - zaslání cenových nabídek od oslovených dodavatelů
 - - emailová komunikace ze dne 22. 8. 2017 - oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná ke dni 20. 10. 2016
- Protokol o výsledku finanční kontroly PO MŠ Kovalovice ze dne 17. 5. 2017
- Oznámení o provedení kontroly hospodaření PO MŠ Kovalovice ze dne 19. 4. 2017
- Pověření k provedení kontroly hospodaření PO MŠ Kovalovice ze dne 19. 4. 2017
- Zápis č. 16/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 13. 12. 2016
- Zápis č. 17/2017 ze zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 9. 3. 2017
- Zápis č. 18/2017 ze zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 18. 5. 2017
- Zápis č. 15/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 20. 10. 2016
- Zápis č. 19/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 15. 8. 2017
- Zápis č. 20/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 31. 10. 2017
- Zápis č. 21/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 19. 12. 2017