



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

SpZn.: S - JMK 35241/2014 OKP
Č. j.: JMK 35241/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce JOSEFOV, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2015. 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 Josefov
Josefov 131, 696 21 Prušánky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Viera Svobodová**

Kontrolor:

Marta Otáhalová
Ing. Jarmila Antošová
Antonie Dobrovolná

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:

Mgr. Vojtěch Pospíšil - starosta
Radka Pospíšilová - 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 11. července 2014, 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 Josefov za rok 2014

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 2014 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 1,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Dle Výkazu zisku a ztráty, sestavenému k 31. 12. 2014 je na účtu 512 - Cestovné - vykázána částka ve výši 215.924,- Kč, z toho čerpání na § 6112 - zastupitelstva obcí, celkem 212.605 Kč. Obdobně vysoké jsou náklady na účtech 513 - Náklady na reprezentaci a 543 - Dary, celkem 681 712,98 Kč a tvoří tak 13,91% provozních nákladů (mimo mzdových) obce. Příloha ÚSC v části E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty neobsahuje žádný komentář ani doplňující informaci.

Josefov, dne 2. února 2015

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

Viera Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Antonie Dobrovolná

.....
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 převzal starosta obce Josefov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC JOSEFOV
IČ: 00488496
Hlavní 131, 696 21
okres Hodonín

Mgr. Vojtěch Pospíšil

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Radka Pospíšilová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Rozpočtové provizorium na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - č. 4
- Seznam rozpočtových opatření rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 5 až 9, evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtový výhled na období let 2015 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpis KB č. 129 ze dne 31. 7. 2014
- Bankovní výpis ČNB č. 15 ze dne 31. 7. 2014
- Bankovní výpis KB denní, při pohybu č. 172 ze dne 16. 10. 2014, č. 190 ze dne 14. 11. 2014, č. 212 z 9. 12. 2014 a 213 ze dne 10. 12. 2014
- Evidence poplatků za vodu na hřbitově
- Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2014
- Pracovní smlouva ze dne 31. 10. 2014 (technický manažer), pracovní náplň, platební výměr platný od 1. 11. 2014, mzdový list č. 28
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Mzdové listy zastupitelstva obce za rok 2014
- Pokladní doklady za měsíc květen 2014
- Pokladní doklady za měsíc říjen (14-701-00529 až 00578)
- Pokladní deník za měsíc říjen
- Pokladní kniha za měsíc květen 2014
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2014
- Mzdové náklady za zaměstnance za měsíc 11/2014
- Účtový rozvrh roku 2014
- Žaloba na určení vlastnictví Okresnímu soudu v Hodoníně ze dne 13. 8. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 5. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2014 na kompletaci a distribuci volebních lístků, úklid volební místnosti
- Darovací smlouva ze dne 3. 3. 2014
- Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu ze dne 23. 6. 2014 Moravskému kynologickému svazu
- Zápis z finanční kontroly ze dne 19. 12. 2014 k poskytnuté dotaci z rozpočtu obce (10.000,- Kč kynologickému klubu Josefov)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do zastupitelstev obcí
- Dohoda o skončení nájmu ze dne 31. března 2014
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 1. dubna 2014
- Protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 10. 11. 2014 (sloupy VO u rybníka)
- Smlouva o dílo ze dne 14. 3. 2014
- Smlouva o dílo ze dne 15. 8. 2014 (kanalizace kolem hřiště)
- Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 21. 9. 2014 (kanalizace)
- Dodatek č. 1 ze dne 19. 11. 2013 uzavřený ke kupní smlouvě ze dne 14. prosince 2010
- Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2014 (prodej pozemků parc. č. 2758/2 a 2758/3)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 6. 2014 (E.ON Česká republika, s.r.o.)
- Záměr na prodej pozemků parc. č. 2758/2 a 2758/3
- Záměr obce č. 3/2014 propachtovat pozemky ze dne 13. března 2014
- Vnitřní předpis obce Josefov ke schvalování účetní závěrky ze dne 10. ledna 2014
- Vnitřní předpis obce Josefov - Směrnice pro zpracování účetnictví
- Zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 18. 9. 2014, ze dne 3. 11. 2014 a ze dne 16. 12. 2014
- Záписy z veřejného zasedání zastupitelstva obce za přezkoumané období a zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 11. 2013