



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

SpZn.: S - JMK 62487/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce HOLASICE, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. 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 Holasice  
Václavská 29, 664 61 Rajhrad

**Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor: 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:**

**Mgr. Lenka Ungrová - starostka**  
Ing. Lenka Sedláčková - 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 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

**II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### **§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi**

- Kontrolou inventarizace za rok 2018 bylo zjištěno, že obec eviduje pohledávky za komunální odpad, stočné, pronájem a to od roku 2013, které jsou po splatnosti již více jak 90 dní. Opravné položky k pohledávkám po splatnosti však byly tvořeny pouze k pohledávkám za komunální odpad z roku 2017 a u ostatních pohledávek byly opravné položky tvořeny pouze k pohledávkám po splatnosti z roku 2017. **Nebylo dodrženo ustanovení § 65 odst. 6) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky.**

### **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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Dne 2. 1. 2018 uzavřela obec Dohodu o provedení práce s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 33, a to na dobu určitou do 31. 12. 2018. O vzniku pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce nevyslovilo zastupitelstvo obce souhlas jak stanovuje § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Dne 15. 8. 2018 vyslovilo zastupitelstvo obce dodatečně souhlas s uzavřením výše uvedeného pracovněprávního vztahu. Napraveno.*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Holasice za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky,  
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)  
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.*

### 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 ..... 3,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,98 %
- 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:

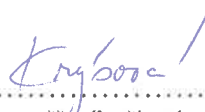
Dluh obce Holasice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Holasice, dne 20. března 2019

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

Ing. Pavla Mašková

.....  
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.

**Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

**Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Holasice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Lenka Ungrová

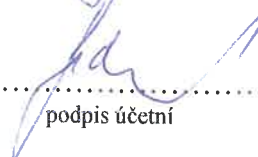
.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

Ing. Lenka Sedláčková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 - 5/2018
- Rozpočtové opatření č. 6 - 11/2018
- Rozpočet pro rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Holasice na roky 2019 - 2021 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Holasice na roky 2019 - 2021
- Závěrečný účet obce Holasice za rok 2017
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2018
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2018
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva č. 0190/2018 ze dne 1. 3. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (pomocné práce pro jednotku dobrovolných hasičů)
- Smlouva o dílo ze dne 28. 5. 2018 (akce: Rekonstrukce komunikace pomocí mechanicky zpevněného kameniva)
- Kupní smlouva č. 735/2018 ze dne 3. 9. 2018 (prodej malotraktoru s vlekem)
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti č. 616/2018 ze dne 29. 8. 2018 (prodej p.č. 735/13)
- Záměr obce ze dne 20. 6. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330046520/001 ze dne 4. 1. 2018 (E.ON-pozemky p.č. 42/7,394/8,9, 834/1)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce komunikace pomocí mechanicky zpevněného kameniva" (Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku ze dne 17. 4. 2018, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky ze dne 27. 4. 2018, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 9. 5. 2018)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 29. zasedání Zastupitelstva obce Holasice, konaného dne 14. 12. 2017
- Zápis z 30. zasedání Zastupitelstva obce Holasice, konaného dne 28. 2. 2018
- Zápis z 31. zasedání Zastupitelstva obce Holasice, konaného dne 4. 4. 2018
- Zápis z 32. zasedání Zastupitelstva obce Holasice, konaného dne 3. 5. 2018
- Zápis z 33. zasedání Zastupitelstva obce Holasice, konaného dne 19. 6. 2018
- Zápis z 34. zasedání Zastupitelstva obce Holasic, konaného dne 3. 7. 2018
- Zápis z 35. zasedání Zastupitelstva obce Holasic, konaného dne 15. 8. 2018
- Zápis z 36. zasedání Zastupitelstva obce Holasic, konaného dne 3. 10. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Holasice, konaného dne 1. 11. 2018