

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 77074/2011 OKP
Č. j.: JMK 77074/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

obce IVAŇ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Ivaň
Ivaň 267, 691 23 Ivaň

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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

Při přezkoumání byly přítomny:

Ivana Macková - starostka

Ing. Jitka Zapulová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2011, Rozpočtová opatření č. 4 - 6/2011*
- *Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku obce k 31. 12. 2011*
- *Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2011*
- *Plán inventur roku 2011*
- *Mzdové listy zastupitelů za rok 2011 (osobní číslo 3858, 2382)*
- *Účetní doklady k přijaté účelové investiční dotaci ve výši 150.000,-- Kč, ÚZ 00311*
- *Účetní doklady ke Kupní smlouvě a smlouvě o zřízení předkupního práva věcného ze dne 2. 11. 2011*
- *Účetní doklady související s Kupní smlouvou ze dne 25. 10. 2011*
- *Účtový rozvrh roku 2011*
- *Darovací smlouva ze dne 1. 10. 2011 (obec nabyvatelem přístřešku), účetní doklad č. 200270*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Ivaň ze dne 31. 10. 2011 (investiční příspěvek TJ), účetní doklad č. 200314, 100562*
- *Zápis z veřejnosprávní kontroly o využití příspěvku TJ Sokol Ivaň ze dne 20. 12. 2011*

- Smlouva č. 008508/11/ORR ze dne 18. 8. 2011 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, účelová investiční finanční podpora na realizaci akce "Stavební úpravy sociálního zařízení ve 2. NP školy v Ivani" ve výši 150.000,-- Kč, ÚZ 00311
- Vyúčtování přijaté účelové investiční dotace s ÚZ 00311
- Nájemní smlouva ze dne 1. 10. 2011 (2.podlaží budovy č.p. 137), účetní doklad č. 100495, 200387
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva věcného ze dne 2. 11. 2011
- Kupní smlouva č. K 57/03 ze dne 25. 10. 2011
- Smlouva č. 4209-319/001/11 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 31. 10. 2011, účetní doklad č.200379, 100645
- Záměr pronájmu 2. podlaží objektu občanské vybavenosti Okal č.p. 137 včetně doložky o zveřejnění
- Odpisový plán obce Ivaň
- Změna metody dle ČÚS, účetní doklad č. 200428
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Ivaň, které se konalo dne 14. 12. 2011

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ivaň za rok 2011

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 2011 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 2,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,78 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku

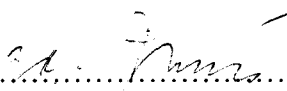
přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Ivaň, dne 27. února 2012

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

Bc. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

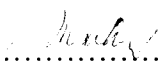
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Ivaň paní Ivana Macková a účetní obce paní Ing. Jitka Zapulová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

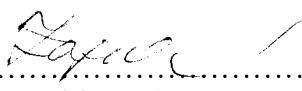
Ivana Macková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Ing. Jitka Zapulová

.....
účetní


.....
podpis účetní

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

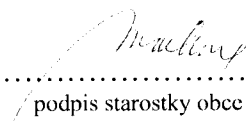
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Ivaň prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Ivaň dne 27. února 2012.

Ivana Macková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce