

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

SpZn.: S - JMK 87798/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce MORAVANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 17. - 18. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 10. - 11. května 2017. 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 Moravany
Vnitřní 49/18 10, 664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Eva Sedláčková
Ing. Pavla Mašková

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 byly přítomny:

RNDr. Marie Barešová - starostka

Ing. Helena Pernikářová - 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 20. září 2016, 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 Moravany za rok 2016

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 2016 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 1,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

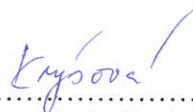
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Moravany, dne 11. května 2017

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

RNDr. Marie Barešová

.....
starostka obce

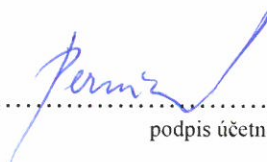


.....
podpis starostky obce



Ing. Helena Pernikářová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016 - 4/2016
- Rozpočtové opatření č. 5 - 8/2016
- Rozpočtový výhled 2016 - 2019
- Závěrečný účet obce za rok 2015
- Plán inventur a průběh inventarizace v roce 2016 ze dne 1. 12. 2016
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Plán inventur roku 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Moravany
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Moravany
- Inventarizační zpráva rok 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Moravany
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2016 osobní číslo 8, 85, 38, 133, 164, 228, 6, 119, 230
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 19. 10. 2016 (objekt přístřešku na zastávce)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 4. 2016 - pro Římskokatolickou farnost Moravany
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 28. 1. 2016 - Římskokatolická farnost Moravany
- Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Moravany za rok 2016 ze dne 11. 11. 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 7. 2016 - pro Sportovní klub Moravany u Brna
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 25. 2. 2016 - Sportovní klub Moravany u Brna
- Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Moravany za rok 2016 ze dne 22. 12. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 24. 5. 2016 (smlouva č. 037374/16/OSV - Doplnění dětských hřišť v obci o chybějící herní prvky"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 11. 11. 2016
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 13. 4. 2016 - pronájem pozemku p.č. 1013/403
- Záměr pronájmu obecního pozemku ze dne 13. 7. 2015 - pronájem části pozemku p.č 1013/1, oddělením vznikl pozemek p.č. 1013/403
- Zápis z 21. jednání Rady obce Moravany ze dne 8. 9. 2015
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 9. 6. 2016 - prostory restaurace v budově č. p. 55
- Záměr obce pronajmout ze dne 18. 4. 2016 - prostory restaurace v budově č. p. 55
- Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2016 - sanace vlhkého zdiva v ZŠ Moravany
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo na zhotovení zakázky malého rozsahu "Sanace vlhkého zdiva v ZŠ Moravany" ze dne 15. 8. 2016
- Darovací smlouva ze dne 10. 8. 2016 - nabytí prodloužení vodovodního řadu na ulici Pod Remízem
- Darovací smlouva ze dne 19. 8. 2016 - darování pozemku p.č. 1013/404 ve prospěch Jihomoravského kraje
- Záměr obce darovat pozemek p.č. 1013/404 ze dne 16. 5. 2016
- Kupní smlouva ze dne 29. 8. 2016 - nákup vodovod, splašková a dešťová kanalizace od s.r.o. EMBRA APARTMENT
- Smlouva o zřízení věcného břemene č: BM-014330036078/001 ze dne 3. 5. 2016 - s E.ON Distribuce, a.s. - obec povinná
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11. 8. 2016 - obec oprávněná
- Smlouva o výpůjčce hřiště ze dne 11. 11. 2016
- Záměr obce vypůjčit ze dne 26. 10. 2016
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Sanace vlhkého zdiva v ZŠ Moravany"
- Výzva pro podání nabídky ze dne 1. 6. 2016
- Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 14. 6. 2016
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15. 5. 2014
- Zápis z 30. jednání Rady obce Moravany ze dne 21. 1. 2016
- Zápis z 33. jednání Rady obce Moravany ze dne 15. 3. 2016
- Zápis z 34. jednání Rady obce Moravany ze dne 12. 4. 2016
- Zápis z 35. jednání Rady obce Moravany ze dne 26. 4. 2016
- Zápis z 36. jednání Rady obce Moravany ze dne 17. 5. 2016

- Zápis z 37. jednání Rady obce Moravany ze dne 31. 5. 2016
- Zápis z 38. jednání Rady obce Moravany ze dne 14. 6. 2016
- Zápis z 40. jednání Rady obce Moravany ze dne 4. 7. 2016
- Zápis z 31. jednání Rady obce Moravany ze dne 28. 7. 2016
- Zápis ze 43. jednání Rady obce Moravany ze dne 6. 9. 2016
- Zápis ze 45. jednání Rady obce Moravany ze dne 26. 9. 2016
- Zápis ze 47. jednání Rady obce Moravany ze dne 24. 10. 2016
- Zápis ze 48. jednání Rady obce Moravany ze dne 10. 11. 2016
- Zápis ze 49. jednání Rady obce Moravany ze dne 28. 11. 2016
- Zápis z 50. jednání Rady obce Moravany ze dne 20. 12. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 12. 11. 2015
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 12. 1. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 31. 3. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 30. 6. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 29. 9. 2016