



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

SpZn.: S - JMK 71371/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce MORAVANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo ve dnech od 16. října 2017 do 17. října 2017 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo ve dnech od 18. dubna 2018 do 19. dubna 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 Moravany
Vnitřní 49/18 10, 664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová
Ing. Františka Pindřáková

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 13. září 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 Moravany 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 1,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,14 %
- 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 Moravany k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravany, dne 19. dubna 2018

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 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 19. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

RNDr. Marie Barešová

.....
starostka obce

OSTC MORAVANY
Kontaktní osoba: Mgr. J. Štěpánek
Kontaktní telefon: 73 261 2211
E-mail: ostc@moravy.cz
IČO: 000 000 000
.....
podpis starostky obce

Ing. Helena Pernikářová

.....
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
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1-3/2017
- Rozpočtová opatření č. 4-7/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018-2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 4. 8. 2017 (Komerční banka, a. s., účet občanská vybavenost)
- Faktura č. 170044 vystavená dne 31. 7. 2017 (fa Gretes s. r. o.)
- Mateřská škola Moravany, okres Brno-venkov, příspěvková organizace, IČO 75143381 - plán inventur na rok 2017, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva za rok 2017
- Plán inventur a průběh inventarizace v roce 2017, Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva rok 2017
- Základní škola Moravany, okres Brno - venkov, příspěvková organizace, IČO: 71010980 - plán inventur na rok 2017, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva za rok 2017
- Dohoda o provedení práce os. č. 262 - smlouva a mzdový list za období 1-8/2017
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 8, os. č. 85, os. č. 164, os. č. 133, os. č. 160 a os. č. 228 za období 1-8/2017
- Mzdové listy zastupitelů os.č. 8 a os.č.85 za období 9-12/2017
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 11/2017
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M k 31. 8. 2017
- Darovací smlouva z 25. 4. 2017 (pozemek p. č. 1504/25, dárcce Jihomoravský kraj)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10823/2017-703 (pozemek p. č. 1504/25)
- Darovací smlouva ze dne 30. 8. 2017 (prodloužení vodovodního řadu)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze 4. 5.2017 (příjemce: Římskokatolická farnost Moravany)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Moravany z 14. 2. 2017 (Žadatel: Římskokatolická farnost Moravany)
- Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Moravany za rok 2017 ze dne 12. 12. 2017 (Žadatel: Římskokatolická farnost Moravany)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045080/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 na akci: "Živá knihovna"
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na akci: "Živá knihovna"
- Pachtovní smlouva ze dne 18. 10. 2017 (pacht pozemku p. č. 256/4 o výměře 230 m2)
- Záměr pronájmu obecního pozemku p. č. 256/4 o výměře 230 m2
- Smlouva o dílo na stavební zakázku malého rozsahu "Stavební úprava stropu včetně zateplení v ZŠ Moravany" ze dne 17. 3. 2017 (firma Gretes s. r. o., IČ: 26235366) včetně dodatku č. 1 ze dne 4. 8. 2017
- Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2017 (koupě pozemku p. č. 1278/22)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9753/2017-703 (koupě pozemku p. č. 1278/22)
- Kupní smlouva ze dne 9. 5. 2017 (EMBRA Apartment s. r. o. jako kupující)
- Záměr prodeje obecních pozemků v k. ú. Moravany u Brna
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9232/2017-703 (prodej pozemků - KS ze dne 9. 5. 2017)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330039798/001 (Oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-24457/2016-703 (Zřízení VB: E.ON Distribuce, a.s., jako Oprávněná)
- Faktura vystavená č. 1700200003 ze dne 22. 2. 2017 (Odběratel: E.ON Distribuce - zřízení věcného břemene)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Stavební úprava stropu včetně zateplení v budově ZŠ Moravany"

- Výzva k podání nabídky na VZMR včetně zadávací dokumentace z 22. 1. 2017, Jmenování členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 2. 2017, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 22. 1. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky z 1. 3. 2017
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků obce Moravany ze dne 1. 11. 2014
- Zpráva o výsledku kontroly Základní školy Moravany, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace, ze dne 17. 2. 2017 provedené na základě smlouvy č. 3003 o spolupráci na provedení veřejnosprávní kontroly uzavřené dne 3. 11. 2010 a dodatku č. 5 ze dne 24. 11. 2016
- Zpráva o výsledku kontroly Mateřské školy Moravany, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace, ze dne 28. 2. 2017 provedené na základě smlouvy č. 3003 o spolupráci na provedení veřejnosprávní kontroly uzavřené dne 3. 11. 2010 a dodatku č. 5 ze dne 24. 11. 2016
- Zápis z 51. jednání Rady obce Moravany ze dne 10. 1. 2017
- Zápis z 52. jednání Rady obce Moravany ze dne 17. 1. 2017
- Zápis z 53. jednání Rady obce Moravany ze dne 24. 1. 2017
- Zápis z 54. jednání Rady obce Moravany ze dne 14. 2. 2017
- Zápis z 55. jednání Rady obce Moravany ze dne 28. 2. 2017
- Zápis z 56. jednání Rady obce Moravany ze dne 27. 3. 2017
- Zápis z 57. jednání Rady obce Moravany ze dne 3. 4. 2017
- Zápis z 58. jednání Rady obce Moravany ze dne 25. 4. 2017
- Zápis z 59. jednání Rady obce Moravany ze dne 30. 5. 2017
- Zápis z 60. jednání Rady obce Moravany ze dne 29. 6. 2017
- Zápis z 61. jednání Rady obce Moravany ze dne 1. 8. 2017
- Zápis z 62. jednání Rady obce Moravany ze dne 29. 8. 2017
- Zápis z 63. jednání Rady obce Moravany ze dne 31. 8. 2017
- Zápis z 64. jednání Rady obce Moravany ze dne 18. 9. 2017
- Zápis z 65. jednání Rady obce Moravany ze dne 24. 10. 2017
- Zápis z 66. jednání Rady obce Moravany ze dne 27. 11. 2017
- Zápis z 67. jednání Rady obce Moravany ze dne 20. 12. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 26. 9. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 12. 12. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 29. 9. 2016
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 2. 1. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 30. 3. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 29. 6. 2017
- Zápis z 3. jednání Finančního výboru 2017