

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

SpZn.: S - JMK 79177/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce MORAVANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 15. října a 16. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 25. března a 26. 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 Moravany
Vnitřní 49/18 10, 664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Jaroslava Kubešová
Eva Sedláčková

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:

Bc. Helena Kadlečíková - 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 21. září 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 1. 4. 2018 uzavřela obec Dohodu o provedení práce s neuvolněným členem zastupitelstva obce os. č. 165, a to na dobu určitou od 1. 4. 2018 do 31. 10. 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 1. 11. 2018 vyslovilo zastupitelstvo obce na svém zasedání souhlas s uzavíráním pracovněprávních vztahů se členy zastupitelstva obce na výkon činností, které nesouvisí s výkonem funkce člena zastupitelstva obce. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravany za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

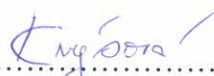
Dluh obce Moravany k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravany, dne 26. 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

Jaroslava Kubešová

.....
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 26. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC MORAVANY

Vnitřní 49/18, 664 48 MORAVANY

IČ: 00282120, DIČ: CZ00282120

tel.: 547 244 330, 547 244 220

Bc. Helena Kadlečíková

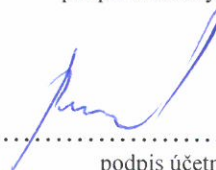
.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Ing. Helena Pernikářová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtová opatření 1 - 4/2018
- Rozpočtové opatření č. 5 - 8/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Moravany na roky 2019, 2020, 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Moravany na roky 2019, 2020, 2021
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpis KB a.s. č. 230 - 237 za měsíc 12/2018
- Plán inventur na rok 2018 u příspěvkových organizací obce
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018 u příspěvkových organizací obce
- Inventarizační zpráva za rok 2018 u příspěvkových organizací obce
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Přehled zařazeného a vyřazeného majetku obce
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2018
- Mzdový list za období 1 - 8/2018 os. č. 165
- Mzdové listy za období 9 - 12/2018 - zastupitelé os. č. 85, 165, 8, 164, 281, 291, 265, 195
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2018
- Pokladní doklady za měsíc 12/2018
- Darovací smlouva ze dne 13. 9. 2018 (nabytí pozemku p.č. 47/7)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 3. 2018 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Moravany)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 10. 1. 2018
- Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Moravany za rok 2018 ze dne 5. 12. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052991/2018/OŽP ze dne 14. 9. 2018 (neinvestiční dotace na akci "Pohádková stezka Bobrstezka)
- Vyúčtování dotace na zajištění volby prezidenta ČR ze dne 26. 3. 2018
- Smlouva o dílo ze dne 25. 7. 2018, Smlouva o dílo ze dne 21. 2. 2018, Dodatek č. 1 k SoD z 5. 6. 2018
- Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo na zakázku malého rozsahu "Pohádková stezka Bobrstezka" ze dne 19. 10. 2018
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 25. 9. 2018 (nabytí pozemků vč. budovy)
- Kupní smlouva o úplatném převodu komunikace ze dne 14. 5. 2018 (prodávající HALA Moravany s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2018 (nákup pozemku p.č. 730/58)
- Kupní smlouva ze dne 2. 7. 2018 (nákup pozemku p.č. 541/9)
- Kupní smlouva ze dne 29. 10. 2018 (nákup pozemku p.č. 662/689)
- Smlouva o prodeji a koupi infrastruktury uzavřená dne 9. 5. 2018 (prodávající EMBRA Apartment s.r.o.)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27. 9. 2018 (obec jako povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330048803/001 ze dne 27. 7. 2018 (obec jako povinná)
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu Pohádková Bobrstezka ze dne 2. 7. 2018, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 17. 7. 2018, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 18. 7. 2018
- Výzva k podání nabídky na VZMR Rekonstrukce chodníku v parku ze dne 5. 1. 2018, Jmenování komise ze dne 31. 1. 2018, Protokol o otevírání obálek z 31. 1. 2018, Protokol o výši skutečně uhrazené ceny ze dne 27. 7. 2018
- Zprávy o výsledku kontroly ze dne 28. 2. 2018 provedené u PO ZŠ a PO MŠ nezávislým auditorem
- Zápis z 81. jednání Rady obce Moravany ze dne 11. 9. 2018
- Zápis z 82. jednání Rady obce Moravany ze dne 2. 10. 2018
- Zápis z 2. jednání Rady obce Moravany ze dne 29. 11. 2018
- Zápis ze 3. jednání Rady obce Moravany ze dne 13. 12. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 2. 5. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 2. 1. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 1. 2. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 15. 2. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 13. 3. 2018

- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 3. 4. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 22. 5. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 18. 6. 2018
- Zápis z jednání Rady obce Moravany ze dne 28. 8. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 1. 11. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 12. 12. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 26. 9. 2017
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 8. 3. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 5. 6. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 28. 8. 2018