

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 66222/2020 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

#### **obce MORAVANY, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 22. a 23. března 2021. 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:**

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Moravany Vnitřní 49/18 10, 664 48 Moravany
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

#### **Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor: **Mgr. Veronika Rychlá**

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 5. srpna 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

**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 2020**

**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 2020 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 ..... 0,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,82 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 29. března 2021

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

**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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 29. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Helena Kadlečíková

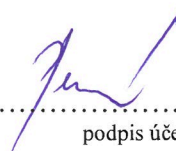
.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

Ing. Helena Pernikářová

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

**OBEC MORAVANY**

Vnitřní 49/18, 664 48 MORAVANY  
IČ: 00282120, DIČ: CZ00282120  
tel.: 547 244 330, 547 244 220

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2020 - návrh
- Rozpočtové provizorium na rok 2020 (pravidla)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 31. 7. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Rozpočtové opatření č. 3/2020, 4/2020
- Rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2020 vč. přílohy č. 1
- Inventurní soupis inventarizačních položek 018, 028, 022, 019, 021, 231, 261, 374, 321, 403, 469
- Účetní odpisy podle SU a AU za období 01/2020 do 12/2020
- Bankovní výpis č. 233 ze dne 31. 12. 2020 – Komerční banka, a.s.
- Pokladní deník za měsíc 12/2020
- Interní sdělení o ročních odměnách ze dne 2. 11. 2020 (za měsíc 10/2020)
- Interní sdělení o měsíčních odměnách za měsíc 10/2020 ze dne 3. 11. 2020
- Interní sdělení o měsíčních odměnách za měsíc 11/2020 ze dne 2. 12. 2020
- Interní sdělení o měsíčních odměnách za měsíc 12/2020 ze dne 4. 1. 2021
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 244 za období 01/2020 až 07/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 230, 85, 133, 160 (za období 01-12/2020)
- Bankovní výpis č. 197 ze dne 6. 11. 2020 – Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 10/2020 – člen zastupitelstva obce s osobním číslem 230, 85, 133, 160)
- Bankovní výpis č. 217 ze dne 7. 12. 2020 – Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 11/2020 – člen zastupitelstva obce s osobním číslem 230, 85, 133, 160)
- Mzdový list uvolněného člena zastupitelstva obce s osobním číslem 85 (za období 01/2020 až 07/2020)
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva č. DSM/2020/073/Lu ze dne 16. 4. 2020 (finanční dar pro Fakultní nemocnici u sv. Anny)
- Darovací smlouva ze dne 4. 9. 2020 (předmět daru: veřejný vodovodní řad včetně všech součástí a příslušenství)
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 1. 9. 2020 (příjemce daru Spolek Moravské zábavy, z.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 313, předmět dohody – „Distribuce faktur za stočné“)
- Mzdový list za období 01/2020 – 12/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 313, číslo PP 2)
- Výplatní lístek za měsíc 10/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 313)
- Potvrzení převzetí částky dle výplatního lístku za období 10/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 313)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 244; předmět dohody - údržba zeleně)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 295, předmět dohody – „Farmářské trhy a biojarmark, stavba a úklid tržiště“)
- Mzdový list za období 01/2020 – 12/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 295, číslo PP 3)
- Docházkový list za měsíc 09/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 295)
- Výplatní lístek za měsíc 09/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 295)
- Potvrzení převzetí částky dle výplatního lístku za období 09/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 295)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 4. 2020 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Moravany)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Moravany pro rok 2020 ze dne 25. 3. 2020
- Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Moravany za rok 2020 ze dne 16. 12. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 2. 2020 (příjemce dotace Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Ořechov)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Moravany ze dne 13. 11. 2019
- Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Moravany za rok 2020 ze dne 9. 10. 2020
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 18. 12. 2020 (pronájem pozemku p.č. 1442/1)
- Záměr obce pronajmout ze dne 25. 11. 2020

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 9. 6. 2016 (pronájem části budovy č.p. 55 na pozemku p.č. 1)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 7. 5. 2020
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 9. 12. 2020
- Smlouva o dílo č. 19067 ze dne 17. 2. 2020 (zhotovení díla "Moravany, okružní křižovatka")
- Smlouva o dílo ze dne 10. 8. 2020 (provedení díla "Vybudování chodníku na ulici Slunná - Modřická v obci Moravany")
- Faktura č. 20200170 vystavená dne 9. 11. 2020 (Vybudování chodníku na ulici Slunná - Modřická v obci Moravany)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 218 ze dne 8. 12. 2020 - úhrada faktury č. 20200170
- Kupní smlouva ze dne 10. 12. 2019 (koupě traktoru s příslušenstvím)
- Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2020 (nákup pozemků p.č. 730/10, 730/11, 730/12)
- Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2020 (nákup pozemků p.č. 730/7, 730/8, 730/9)
- Kupní smlouva ze dne 27. 2. 2020 (nákup pozemku p.č. 662/371)
- Směnná smlouva o převodu nemovitostí ze dne 29. 1. 2020 (obec pozbývá p.č. 138/1, nabývá p.č. 449/5, p.č. 1514/9, p.č. 1513/2)
- Záměr obce směniti ze dne 15. 7. 2019
- Smlouva o dodání radaru IPR10Combo-C 3L ALPR č. 5/2020 ze dne 31. 1. 2020 (dodávka, montáž a zprovoznění radaru IPR10Combo-C 3L ALPR)
- Smlouva pachtovní č. 2/2020 ze dne 27. 10. 2020 (předmět pachtu část pozemků p.č. 1235, p.č. 1209/1, p.č. 1236)
- Záměr obce propachtovat ze dne 31. 8. 2020
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Chodník na ul. Slunná - Modřická":
  - - Výzva k podání nabídek na VZMR ze dne 23. 7. 2020
  - - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 3. 8. 2020
  - - Protokol o výsledku posouzení splnění podmínek účasti dodavatelů ze dne 3. 8. 2020
- Zápis z 28. jednání rady obce Moravany ze dne 9. 1. 2020
- Zápis z 31. jednání rady obce Moravany ze dne 5. 3. 2020
- Zápis z 32. jednání rady obce Moravany ze dne 8. 4. 2020
- Zápis z 35. jednání rady obce Moravany ze dne 22. 6. 2020
- Zápis z 30. jednání Rady obce Moravany ze dne 13. 2. 2020
- Zápis z 37. jednání Rady obce Moravany ze dne 3. 8. 2020
- Zápis z 38. jednání Rady obce Moravany ze dne 27. 8. 2020
- Zápis z 39. jednání Rady obce Moravany ze dne 29. 9. 2020
- Zápis z 40. jednání Rady obce Moravany ze dne 15. 10. 2020
- Zápis z 41. jednání Rady obce Moravany ze dne 5. 11. 2020
- Zápis z 43. jednání Rady obce Moravany ze dne 19. 11. 2020
- Zápis z 44. jednání Rady obce Moravany ze dne 3. 12. 2020
- Zápis z 45. jednání Rady obce Moravany ze dne 30. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 10. 9. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravany konaného dne 10. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 19. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 16. 4. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravany ze dne 11. 6. 2020