příloha č. 3.

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

SpZn.: S - JMK 84737/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce **MORAVSKÉ MÁLKOVICE**, okres **Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dnech 12. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. 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 Moravské Málkovice
Moravské Málkovice 56, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Ing. Renata Halámková
Ing. Františka Pinďáková

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 byli přítomni: **František Přikryl - starosta**
Renata Klimešová - 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 15. srpna 2018, 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 Moravské Málkovice za rok 2018

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 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 ..... 0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,33 %
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 Moravské Málkovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravské Málkovice, dne 11. března 2019

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

Jana Urbánková

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

....

kontrolor — podpis kontrolora

Ing. Františka Pinďáková

....

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 převzal starosta obce Moravské Málkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Přikryl	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Renata Klimešová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

OBEC MORAVSKÉ MÁLKOVICE
Moravské Málkovice 56
682 01 Vyškov
IČO: 00292079 -1-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 8/2018
- Rozpočtové opatření č. 5
- Evidence rozpočtových opatření za období 9-12/2018
- Rozpočtové opatření č. 7-11/2018
- Návrh rozpočtový střednědobý výhled na období 2018 - 2020
- Závěrečný účet obce Moravské Málkovice za rok 2017
- Výpis z bankovního účtu KB č. 177 ze dne 21. 12. 2018
- Výpis z bankovního účtu KB č. 67 ze dne 15. 5. 2018
- Výpisy z bankovního účtu ČNB za období 1 - 8/2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 30. 11. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Rekapitulace mezd za prosinec 2018
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 1001, 1002, 1003, 1008 za období 1 - 7/2018
- Mzdové listy zastupitelů za období 9-12/2018 osobní číslo 1001, 1002, 1007, 1009, 1012, 1013, 1014
- Výdajové pokladní doklady za období od 14. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Výdajové pokladní doklady za prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za rok 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Dohoda o provedené práce ze dne 2. 5. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2018
- Dohoda o provedení práce z 1. 6. 2018
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 19. 3. 2018 (Myslivecký spolek)
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 15. 3. 2018 (TJ Sokol)
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 16. 3. 2018 (Římskokatolická farnost)
- Předběžné vyúčtování voleb do obecních zastupitelstev
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu DSO Ivanovická brána ze dne 4. 5. 2018 (oprava koupaliště)
- Pachtovní smlouva ze dne 17. 9. 2018
- Záměr ze dne 30. 7. 2018
- Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 11. 7. 2018
- Dohoda o narovnání ze dne 11. 7. 2018
- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 3. 1. 2018
- Zveřejněný záměr na prodej pozemků ze dne 5. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 1. 10. 2018 (obec - prodávající)
- Záměr ze dne 7. 9. 2018
- Kupní smlouva ze dne 3. 10. 2018 (obec - prodávající)
- Záměr ze dne 21. 12. 2017
- Kupní smlouva ze dne 31. 8. 2018 (malotraktor)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27. 5. 2018
- Záznam o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 23. 7. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 7. září 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 25. září 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 31. října 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 30. listopadu 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 11. prosince 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 15. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 19. 1. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 23. 2. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 23. 3. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 4. 5. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 8. 6. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 29. 6. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice konaného dne 27. 7. 2018