



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

SpZn.: S - JMK 81012/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce MORAVSKÉ MÁLKOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2022. 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 Málkovic
Moravské Málkovic 56, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeněk Kudlička - 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 17. srpna 2021, 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 2021

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 2021 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,82 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,02 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravské Málkovice, dne 3. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 3. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Kudlička

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Renata Klimešová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Moravské Málkovice na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období leden až srpen 2021
- Rozpočtové opatření č. 4
- Evidence rozpočtových opatření za období září až prosinec 2021
- Rozpočtové opatření č. 12
- Schválený rozpočet obce Moravské Málkovice na rok 2021
- Návrh Střednědobého rozpočtového výhledu obce na období 2022-2023
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2023
- Závěrečný účet obce Moravské Málkovice za rok 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 166 ze dne 29. 11. 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 64 ze dne 28. 4. 2021
- Plán inventur za rok 2021 ze dne 9. 11. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 17. 1. 2022
- Plán inventur Základní škola Moravské Málkovice za rok 2021 ze dne 20. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva Základní škola Moravské Málkovice za rok 2021 ze dne 21. 1. 2022
- Evidence dovolené uvolněného člena zastupitele za rok 2021
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2021
- Rekapitulace mezd za organizační středisko za období srpen 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až srpen 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období září až prosinec 2021
- Pokladní doklady za období červenec 2021
- Pokladní doklady za období říjen 2021
- Doklad č. 110621 ze dne 2. 9. 2021 - kontrola úhrady pachtovného SPÚ z Pachtovní smlouvy ze dne 26.8.2018
- Účetní odpisy za rok 2021
- Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2021 (podpora prodejny)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2021 (pracovník os.č. 122)
- Výkaz práce za období leden až srpen 2021
- Mzdový list pracovníka os.č. 122 za období leden až srpen 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 7. 2021 (os.č. 154)
- Výkaz práce za červenec 2021
- Mzdový list za červenec 2021
- Finanční vyúčtování příspěvku z rozpočtu obce Moravské Málkovice ze dne 21. 9. 2021 - TJ Sokol
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Moravské Málkovice ze dne 24. 2. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK070320/21/ORR ze dne 21. 6. 2021 (podpora prodejny)
- Nájemní smlouva ze dne 23. 3. 2021
- Záměr ze dne 7. 1. 2021
- Pachtovní smlouva ze dne 10. 5. 2021
- Záměr propachtovat id. 1/2 pozemku ze dne 16. 3. 2021
- Záměr propachtovat část pozemku ze dne 16. 3. 2021
- Kupní smlouva ze dne 29. 3. 2021 (prodej pozemku)
- Záměr prodat pozemek ze dne 21. 12. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 2. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice ze dne 18. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice za období leden až srpen 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Moravské Málkovice za období říjen až prosinec 2021