



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 50827/2013 OKP
Č. j.: JMK 50827/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

obce MALEŠOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 17. října 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Malešovice
Malešovice 50, 664 65 Malešovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Alena Pehalová**

Kontrolor: Jaroslava Kubešová
Ing. Miroslav Effenberger, DiS.

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 byli přítomni:

Ing. Zdeněk Pavlík - starosta
Irena Hledíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Účetním dokladem č. 100 268 ze dne 18. 4. 2012 obec zaučtovala vyplacení dotace Římskokatolické farnosti Malešovice ve výši 100 000,- Kč . Ze zápisu zastupitelstva obce konaném dne 4. 4. 2012 bylo zjištěno, že v bodu č. 16 bylo o poskytnutí dotace hlasováno s výsledkem: pro 3, proti 2, zdržel se 1 (na zasedání bylo přítomno 6 zastupitelů), a po hlasování je v zápise uvedeno, že usnesení o poskytnutí dotace ve výši 100 000,- Kč bylo schváleno. Usnesení zastupitelstva o poskytnutí dotace nelze považovat za platné, neboť nebylo schváleno v souladu s § 87 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dle kterého je k platnému usnesení zastupitelstva obce třeba souhlasu nadpoloviční většiny všech členů zastupitelstva obce, což při tomto schvalování nebylo dodrženo (zastupitelstvo obce má 9 členů) . O dotaci, která byla z rozpočtu obce vyplacena ve výši 100 000,- Kč , tak nebylo zastupitelstvem obce rozhodnuto v souladu s § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Vyplacený příspěvek byl zastupitelstvem obce dodatečně schválen dne 7. 12. 2012. Obec přijala systémové nápravné opatření, aby se uvedený nedostatek již v budoucnu neopakoval. V roce 2013 bylo přijaté opatření k nápravě plněno. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2013*
- *Rozpočtová opatření č. 10 - 12/2013*
- *Inventarizace příspěvkové organizace MŠ Malešovice za rok 2013*

- Plán inventur k zajištění periodické inventarizace k 31. 12. 2013
- Vnitřní směrnice obce Malešovice č. 4/2012 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2014
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek pro rok 2013
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2013
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2013
- Vyúčtování dotace na volby do parlamentu v roce 2013
- Nájemní smlouva ze dne 17. 10. 2013 (pronájem 28,5 ha pozemků)
- Záměr pronájmu pozemků ze dne 17. 7. 2013
- Smlouva o dílo "Malešovice-stavební úpravy kulturního domu-SO 01b" ze dne 19. 8. 2013
- Kupní smlouva ze dne 30. 10. 2013 (prodej pozemku p. č. 26/2)
- Záměr prodeje pozemku ze dne 17. 7. 2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malešovice za rok 2013

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 2013 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 4,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 36,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 19,36 %

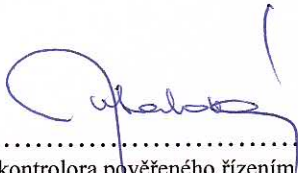
Vyšší procento na závazcích rozpočtu tvoří neuhrazené faktury ve splatnosti na akci "Stavební úpravy kulturního domu"

Malešovice, dne 27. března 2014

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

Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miroslav Effenberger, DiS.

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Malešovice pan Ing. Zdeněk Pavlík a účetní obce paní Irena Hledíková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Zdeněk Pavlík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Irena Hledíková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Malešovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Malešovice dne 27. března 2014.

Ing. Zdeněk Pavlík

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce