



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

SpZn.: S - JMK 111672/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce MALEŠOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dlíčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2017. 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 Malešovice
Malešovice 50, 664 65 Malešovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: **Bc. Eva Zavřelová**
Lenka Kosmáková

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 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 19. července 2016, 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 Malešovice za rok 2016

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 2016 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 1,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 21,97 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Malešovice, dne 13. března 2017

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 Malešovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Pavlík

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Irena Hledíková

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1-9/2016
- Rozpočtová opatření číslo 10 - 20/2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtový výhled na období 2016-2017
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet obce Malešovice za rok 2015
- Bankovní výpis ze dne 20. 5. 2016 - KB
- Evidence poplatků za psy - 2016
- Evidence poplatků za odpad - 2016
- MŠ Malešovice, příspěvková organizace - Plán inventur na rok 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016, Inventurní soupisy
- Plán inventur na rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016, inventurní soupisy
- Dohoda o provedení práce os.č. 0151 - smlouva a mzdový list za období 1-6/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-6/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2016
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období červen 2016
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem - KP
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2016
- Rozhodnutí 4. 117D815004492 o poskytnutí dotace ze dne 2. 11. 2016 - Dětské hřiště MŠ Malešovice
- Smlouva o dílo ze dne 18. 3. 2016 - Novostavba víceúčelového hřiště Malešovice, stavební objekt SO 07 víceúčelové hřiště
- Smlouva o dílo ze dne 30. 5. 2016 - Dětské hřiště MŠ Malešovice
- Kupní smlouva na pozemek ze dne 3. 8. 2016 - prodej pozemku p.č. 8/2
- Záměr prodeje nemovitého majetku obce ze dne 18. 3. 2016 - prodej pozemku p.č. 8/2
- Kupní smlouva na pozemek ze dne 4. 8. 2016 - nákup části pozemku p.č. 1148/1 - 228 m2
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 6. 2016 - obec povinná
- Dokumentace k veřejné zakázce - Novostavba víceúčelového hřiště Malešovice, stavební objekt SO 07 víceúčelové hřiště
- výzva k předložení písemné nabídky
- stanovení komise - zakázka
- protokol o otevírání nabídek ze dne 29. 9. 2016
- Směrnice obce Malešovice č. 1/2014 - předpis postupu při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 7. 11. 2014
- Vnitřní směrnice obce Malešovice č. 4/2012 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě u MŠ Malešovice, Pověření ke kontrole
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 14. 12. 2016 - Mateřská škola Malešovice
- Zápis z 12. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 7. 7. 2016
- Zápis z 13. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 27. 9. 2016
- Zápis z 14. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 21.10. 2016
- Zápis z 15. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 25. 11. 2016
- Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 30. 12. 2016
- Zápis z 8. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 14. 12. 2015
- Zápis z 9. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 23. 12. 2015
- Zápis z 10. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 18. 3. 2016
- Zápis z 11. zasedání zastupitelstva obce Malešovice, konaného 30. 5. 2016