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

SpZn.: S - JMK 63657/2011 OKP
Č. j.: JMK 63657/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

obce MALEŠOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. listopadu 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2012. 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: **Bc. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor: Jana Urbánková
Eva Sedláčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Zdeněk Pavlík - starosta**
Vladimír Becha - místostarosta
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. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou Závěrečného účtu za rok 2010 bylo zjištěno, že neobsahoval některé zákonem stanovené náležitosti např. hospodaření s majetkem. Nebylo postupováno v souladu s § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je uvedeno, že v závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob.* ***Byl vypracován dodatek z Závěrečnému účtu obce za rok 2010, kde bylo podrobně rozepsáno hospodaření s majetkem tak jak to ukládá zákon č. 250/2000 Sb.. Dodatek byl řádně vyvěšen a schválen na zasedání ZO dne 30. 12. 2011.*** ***Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Rozpočtová opatření č. 7 - 9*
- *Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2012*

- *Inventurní soupis číslo 018, 019, 021, 028, 031, 032, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 315, 321, 341, 348, 374*
- *Plán inventur*
- *Směrnice o organizaci a způsobu provedení Inventarizace majetku a závazků*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2011 osobní č. 34, 15, 12, 75, 77, 78, 6, 1, 76*
- *Rozvaha zřízené PO sestavená k 31. 12. 2011 - MŠ*
- *Výkaz zisku a ztráty zřízené PO sestavený k 31. 12. 2011 - MŠ*
- *Finanční vypořádání k dotacím z 25. 1. 2012*
- *Finanční vyúčtování dotace z 16. 1. 2012 - UZ 617*
- *Zápis ze zasedání ZO ze dne 1. 12. 2011*
- *Zápis ze zasedání ZO ze dne 30. 12. 2011*
- *Zápisy z kontrol finančního výboru 22. 6. 2011*
- *Zápisy z kontrol kontrolního výboru 31. 8. 2011, 15. 9. 2011, 20. 12. 2011*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malešovice za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2011 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 ..... 7,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 22,29 %

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. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle*

nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Malešovice, dne 13. března 2012

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

Bc. Zdeňka Poláčková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Jana Urbánková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Malešovice pan Ing. Zdeněk Pavlík a místostarostaúčetní obce paní Vladimír BechaIrena 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
Vladimír Becha	
.....	.....
místostarosta	podpis místostarosta
Irena Hledíková	
.....	.....
účetní	podpis účetní

OBEC MALEŠOVICE

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 2011 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 13. března 2012.

Ing. Zdeněk Pavlík

....

starosta obce podpis starosty obce

OBEC MALEŠOVICE