



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

SpZn.: S - JMK 62408/2024 OKP
Č.j.: JMK /2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce MALEŠOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. března 2025. 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: Ing. Eliška Krýsová

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:

Vladimír Becha - 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 11. listopadu 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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:

- *Dne 5. 6. 2023 uzavřela obec Darovací smlouvu a na jejím základě poskytla dne 16. 6. 2023 finanční dar Rybářské společnosti vodního díla Potůček z.s. ve výši 40.000,- Kč. Uvedená společnost požádala Žádostí o možný finanční dar na prvotní zarybnění vodní nádrže po odbahnění dne 19. 3. 2023. Poskytnutí daru bylo projednáno na Zasedání zastupitelstva obce Malešovice dne 20. 3. 2023, kde z devíti členů zastupitelstva bylo přítomno pouze osm členů. O vyplacení finančního daru rozhodlo zastupitelstvo v bodě č. 16 i) hlasováním: pro 4, proti 2, zdržel se 2. Vyplacení finančního daru Rybářské společnosti vodního díla Potůček z.s. bylo v rozporu s ustanovením § 87 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je mimo jiné stanoveno, že k platnému usnesení zastupitelstva obce je třeba souhlasu nadpoloviční většiny všech členů zastupitelstva obce. **K popsánému nedostatku přijala obec systémové nápravné opatření spočívající v tom, že v budoucnu bude postupovat v souladu s ustanovením § 87 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Poskytnutí finančního daru ve výši 40.000 Kč zastupitelstvo obce opět projednalo a následně schválilo, v bodě č. 7.2. (hlasování: pro 5, proti 2, zdržel se 0), na svém zasedání dne 27. 9. 2023. V roce 2024 bylo plnění systémového nápravného opatření ověřeno při schvalování finančního daru pro Městys Medlov ve výši 100.000 Kč, které bylo obsahem zasedání zastupitelstva obce dne 6. 3. 2024. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malešovice za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,56 %
- 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 Malešovice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 3. března 2025 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Malešovice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření k datu 30. 9. 2024
- Rozpočtové opatření č. 3, 4/2024
- Seznam rozpočtových opatření - rok 2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026
- Závěrečný účet obce za rok 2023
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2024
- Bankovní výpis Komerční banky č. 142 ze dne 9. 8. 2024 - výplata odměn za měsíc červenec 2024
- Rekapitulace mezd za zaměstnance za období 01 až 12. 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2024
- Bankovní výpis Komerční banky č. 204 ze dne 7. 11. 2024 - výplata odměn za měsíc říjen roku 2024
- Pokladní doklady za měsíc červen 2024
- Pokladní doklady za měsíc prosinec roku 2024
- Pokladní kniha za měsíc 6/2024
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2024 - finanční dar na opravu místní komunikace propojující obec Malešovice a městys Medlov
- Bankovní výpis Komerční banky č. 104 ze dne 3. 6. 2024 - poskytnutí finančního daru na opravu místní komunikace propojující obec Malešovice a městys Medlov
- Darovací smlouva ze dne 14. 9. 2024 (finanční dar, obec jako dárcce)
- Výdajový pokladní doklad č. V00000126 ze dne 27. 9. 2024 - poukázání finančního daru
- Darovací smlouva ze dne 27. 9. 2024 - finanční dar na pořízení notebooku
- Bankovní výpis Komerční banky č. 179 ze dne 27.9. 2024 - zaslání finančního daru na pořízení notebooku
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 9. 10. 2024 - Modernizace kuchyně MŠ Malešovice
- Bankovní výpis ČNB ze dne 19. 11. 2024 - úhrada dotace na akci Modernizace kuchyně MŠ Malešovice
- Objednávka na dodávku vybavení kuchyně MŠ Malešovice ze dne 12. 3. 2024
- Faktura č. 340246 vystavená dne 7. 5. 2024 - "Modernizace kuchyně MŠ"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 88 ze dne 10. 5. 2024 - úhrada za akci "Modernizace kuchyně MŠ"
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 9. 5. 2023 - prodej pozemku p. č. 174/16
- Záměr prodeje ze dne 23.3. 2023 - prodej pozemku p. č. 174/16
- Kupní smlouva ze dne 5. 12. 2023 - prodej bytové jednotky 106/5 včetně pozemku
- Účetní doklad č. 940007 ze dne 29. 1. 2024 - vyřazení prodané bytové jednotky 106/5 a části pozemku p. č. 189/1 z evidence obce
- Dohoda o uznání dluhu a splátkovém kalendáři ze dne 14. 12. 2024 - úpravy a opravy bytové jednotky 106/5
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330086538/003-MDP ze dne 7. 10. 2024 - obec povinná
- Doklad č. 940017 ze dne 17. 10. 2024 - analytické označení zatížených pozemků věcným břemenem (Smlouva č.: HO-014330086538/003-MDP ze dne 7. 10. 2024)
- Smlouva na užívání části pozemku p.č. 1205/97 - stavba ochranného valu
- Smlouva o zápůjčce ze dne 27. 9. 2024 - zápůjčka krojů
- Dokumentace k veřejné zakázce - "Modernizace kuchyně MŠ"
- - Cenový marketing - vyhodnocení - "Modernizace kuchyně MŠ"
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření ze dne 20. 6. 2024
- Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření ze dne 12. 7. 2024
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 1. 2021
- Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 11. 12. 2024
- Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 20. 12. 2024
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 14. 12. 2023
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 6. 3. 2024

- Zápis z 9. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 13. 6. 2024
- Zápis z 10. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 27. 6. 2024
- Zápis z 11. zasedání Zastupitelstva obce Malešovice konaného dne 11. 9. 2024