



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

SpZn.: S - JMK 85262/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce MORAVSKÝ ŽIŽKOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 6. – 7. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. dubna 2018. 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 Moravský Žižkov
Bílovská 145, 691 01 Moravský Žižkov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková

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:

Mgr. Josef Osička - starosta

Ing. Bronislava Kachyňová, BA - 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 7. srpna 2017, 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 Moravský Žižkov za rok 2017

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 2017 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 9,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,54 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Moravský Žižkov k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravský Žižkov, dne 3. dubna 2018

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
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.

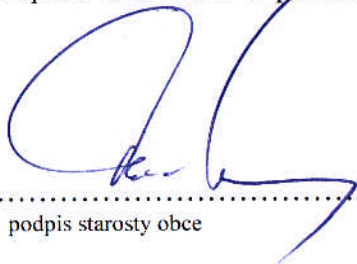
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Moravský Žižkov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Josef Osička

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Bronislava Kachyňová, BA

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017, schválený rozpočet na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6, Rozpočtová opatření č. 7 až 11, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na roky 2018 až 2019
- Návrh závěrečného účtu, schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy KB č. 116 až 121 za období červenec 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 19. 1. 2018 příspěvkové organizace Základní škola, Plán inventur na rok 2017 ze dne 29. 11. 2017 příspěvkové organizace Základní škola, Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2017 příspěvkové organizace Základní škola
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 18. 1. 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola, Plán inventur na rok 2017 ze dne 1. 11. 2017 příspěvkové organizace Mateřská škola, Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2017 příspěvkové organizace Mateřská škola
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 18. 1. 2018 příspěvkové organizace Správa majetku, Plán inventur na rok 2017 ze dne 15. 11. 2017 příspěvkové organizace Správa majetku, Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2017 příspěvkové organizace Správa majetku
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 19. 1. 2018, Plán inventur na rok 2017 ze dne 23. 10. 2017, Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2017, Seznam inventurních soupisů - příloha č. 1, Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů - příloha č. 2
- Kniha došlých faktur za období 1-7/2017
- Kniha faktur vydaných za období 1-7/2017
- Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 1, 2 a 10 za období leden až červenec 2017, Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 1 a 2 za období leden až prosinec 2017
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 14, 129, 131, 133, 11, 127, 137, 41, 123, 136, 132, 118, 128 a 46 za období leden až červenec 2017, Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 14, 129, 131, 11, 127, 137, 134, 123, 41, 136, 132, 118, 128 a 96 za období leden až prosinec 2017
- Pokladní doklady č. 810408 až 810437 z pokladní knihy č. 2
- Pokladní kniha č. 1 za období červenec 2017, Pokladní kniha č. 2 za období červenec 2017, Pokladní kniha č. 1 za prosinec 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 4. 2017
- Platové výměry od 1. 11. 2017 pracovníků s osobním č. 1 a 2
- Platový výměr pracovníků s osobním č. 1 a 2 k 1. 7. 2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce dne 7. 2. 2017, Veřejnoprávní smlouva č. 2/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce dne 15. 4. 2017, Veřejnoprávní smlouva č. 5/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce dne 8. 3. 2017, Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce ze dne 8. 12. 2017 Mikroregionu Hodonínsko
- Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MZ ze dne 22. 11. 2017
- Finanční vyúčtování voleb do poslanecké sněmovny
- Smlouva o zemědělském pachtu z 29. 12. 2017
- Smlouva o dílo č. 201704 z 23. 10. 2017 na opravu sochy sv. Jana Nepomuckého, Předávací protokol z 28. 11. 2017
- Kupní smlouva ze dne 30. 3. 2017 na nákup pozemků p.č. 1605/5 a 1606/16, Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2017 na prodej části pozemku p.č. 95/1, Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2017 na prodej části pozemku p.č. 1120/1, Kupní smlouva o koupi nemovitosti ze dne 23. 10. 2017
- Smlouva o návratné finanční výpomoci č. 1/2017 ze dne 7. 2. 2017 příspěvkové organizaci Správa majetku, Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem ze dne 23. 3. 2017 (pozemek p.č. 1126/2 a budova č.p. 563)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30. 6. 2017
- Zveřejněný záměr na prodej části pozemku p.č. 95/1 ze dne 31. 1. 2017, Zveřejněný záměr na prodej části pozemku p.č. 1120/1 ze dne 17. 5. 2017, Záměr na prodej pozemku ze dne 30. 5. 2017, Záměr na pronájem pozemků ze dne 23. 10. 2017
- Výzva k podání nabídek na akci „Lokální biokoridor MŽI v k. ú. Moravský Žižkov“ ze dne 6. 6. 2017, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 22. 6. 2017, Protokol o otevírání obálek a Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 22. 6. 2017, Žádost o písemné doplnění nabídky ze dne 22. 6. 2017, Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 28. 6. 2017
- Zápis z jednání rady obce č. 37 až 47 v roce 2017, Zápis z jednání rady obce č. 48 až 54
- Zápis z zasedání zastupitelstva č. XI až XIII, Zápis z zasedání zastupitelstva č. XIV. a XV.