



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

SpZn.: S – JMK 88881/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce MORAVSKÝ ŽIŽKOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 13. – 14. dubna 2022. 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
Za Školou 555
691 01 Moravský Žižkov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Lenka Kosmáková
Bc. Eva Zavřelová
Gabriela Lanžhotská

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:

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 20. října 2021, 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 2021

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 2021 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 6,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,68 %

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

Dluh obce Moravský Žižkov k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravský Žižkov, dne 14. dubna 2022

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
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. 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.

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 14. dubna 2022. 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 obce

.....
podpis účetní obce



OBEC
MORAVSKÝ ŽIŽKOV
Za Školou 555
691 01 Moravský Žižkov
-3-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Moravský Žižkov, Návrh rozpočtu účelového fondu Obce Moravský Žižkov na rok 2021 (sociální fond), Oznámení o zveřejnění – návrh rozpočtu, návrh rozpočtu účelového fondu, návrh střednědobého výhledu rozpočtu
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021, Oznámení o zveřejnění – Schválená Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Rozpočtová opatření a změny rozpisu rozpočtu v roce 2021, Rozpočtová opatření č. 1, 5, 8
- Schválený rozpočet obce Moravský Žižkov na rok 2021, Schválený rozpočet účelového fondu Obce Moravský Žižkov, Oznámení o zveřejnění – schválený rozpočet na rok 2021, schválený rozpočet účelového fondu, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2023
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu v tis. Kč na období 2023–2024, Schválený Střednědobý výhled rozpočtu v tis. Kč na roky 2023–2024
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu v tis. Kč na roky 2022-2023
- Návrh závěrečného účtu Obce Moravský Žižkov za rok 2020, Oznámení o zveřejnění ze dne 28.05.2021
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů), bankovní účty k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Bankovní výpisy Komerční banky od č.198 do č.205 za období 11/2021
- Karta majetku "Ozvučení obřadní místnosti" - inv.č.1677 (pořizovací cena 134.360, -- Kč)
- Karta majetku "Kontejner 3,9 m3, sklopné bočnice" - inv.č.1672 (pořizovací cena 78.408, -- Kč)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku č. ZAŘ/10/2021 inv.č.1668 - Přívěsný vozík Titbit 08A 10R (pořizovací cena 36.276, -- Kč)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku č. ZAŘ/14/2021 inv.č.1672 - Kontejnery speciálně konstruované a vybavené pro jeden nebo více druhů dopravy (pořizovací cena 78.408, -- Kč)
- Evidence poplatků k 31. 12. 2021 - psi, odpady
- Dodavatelská faktura č. 520211 ze dne 14.12.2021 (vystavil Správa majetku obce Moravský Žižkov, vodné a stočné za období 01.12.2020 - 30.11.2021), účetní doklady č. 70375, 941
- Faktura – dodací list č. 20211222 ze dne 22.12.2021 (ozvučení obřadní místnosti), účetní doklady č. 70385, 959
- Faktura č.70153 za provedené práce na akci "Moravský Žižkov, ul. Benátky – oprava povrchu", zhotovitel Stavba a údržba silnic s.r.o., objednávka č.OBJ-2021/8 ze dne 1. 6. 2021, cena díla 502.051,75 Kč včetně DPH – úhrada dne 16. 6. 2021 dle výpisu č.112 ze dne 16. 6. 2021 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 - Správa majetku obce Moravský Žižkov (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Inventarizační zpráva Základní školy Moravský Žižkov za rok 2021, Plán inventur Základní školy Moravský Žižkov na rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021
- Mateřská škola Moravský Žižkov, příspěvková organizace – Plán inventur na rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 a Inventarizační zpráva rok 2021
- Obec Moravský Žižkov – Plán inventur na rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 a Inventarizační zpráva rok 2021
- Výpis z katastru nemovitostí – list vlastnictví č.10001 k.ú. Moravský Žižkov, č.2264 k.ú. Hrušky, č.4907 k.ú. Velké Bílovice a č.9535 k.ú.Břeclav
- Kniha došlých faktur za období 1-12/2021 (doklady č.70001-408)
- Kniha vydaných faktur za rok 2021 (doklady č.15001-113)
- Rekapitulace mezd za období 1–12/2021
- Rekapitulace mzdových nákladů podle útvarů za měsíc září 2021 (ověření zůstatků mzdových účtů k 30. 9. 2021)
- Mzdový list člena výboru, který není členem zastupitelstva obce, s osobním číslem 141 za období 1-9/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1–12/2021
- Pokladní deník za prosinec 2021, pokladní doklady č.800468-484, č.810421-439
- Pokladní kniha za měsíc září 2021 (analytický účet 261.0300, ověření zůstatku účtu k 30. 9. 2021)
- Pokladní kniha a pokladní doklady za měsíc září 2021 (analytický účet 261.0301, ověření zůstatku účtu k 30. 9. 2021)
- Účetní deník za období 1-12/2021

- Účetní doklady č. 286 ze dne 13.04.2021, č. 297 ze dne 15.04.2021, č. 303 ze dne 19.04.2021, č. 310 ze dne 21.04.2021, č. 342 ze dne 28.04.2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Zřizovací listina č. 180/2009 ze dne 12.06.2009 včetně Dodatků č. 1–5, Smlouva o výpůjčce č. 2 nemovitěho a movitého majetku uzavřená mezi obcí a PO Správa majetku obce Moravský Žižkov ze dne 26.03.2010, Dodatek č. 11 ze dne 07.12.2020 (doba určitá pro výpůjčku do 31.12.2022)
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Moravský Žižkov účinná od 23. 10. 2009, Dodatek č.1 ke Zřizovací listině účinný od 17. 12. 2021
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Moravský Žižkov účinná od 23. 10. 2009, Dodatek č.1 ke Zřizovací listině účinný od 25. 6. 2014 a Dodatek č.2 ke Zřizovací listině účinný od 17. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 9. 2021, kompletace obálek a distribuce hlasovacích lístků, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 35 za období 9/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 4. 2021, úprava a údržba dětského sportovního hřiště v obci, Evidence výkazu práce za měsíc 5-9/2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 10 za období 5-9/2021
- Smlouva o návratné finanční výpomoci č. 1/2021 ze dne 24.02.2021 (dlužník Správa majetku obce Moravský Žižkov), účetní doklad č. 236 ze dne 30.03.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 19. 5. 2021, příjemce dotace: TJ Moravský Žižkov, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Moravský Žižkov na rok 2021 ze dne 5. 11. 2020, Vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2021 (Příjemce: TJ Moravský Žižkov, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 ze dne 20. 5. 2021, příjemce dotace: Žižkovjánek, z.s., Žádost o dotaci z rozpočtu obce Moravský Žižkov na rok 2021 ze dne 2. 11. 2020, žadatel: Žižkovjánek, z.s., Vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2021 (Příjemce: Žižkovjánek, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.5/2021 z rozpočtu obce ve výši 15.000, -- Kč, příjemce dotace Divadelní společnost "Šejkspír" Moravský Žižkov, žádost o dotaci ze dne 12. 11. 2020
- Faktura č. 20210707 ze dne 27.12.2021 (nákup vybavení pro JSDH, výdaje označeny ÚZ 14004) účetní doklady č. 70389, 974
- Finanční vypořádání dotace ze dne 14.01.2021, Závěrečná zpráva o realizaci projektu spolufinancovaného z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 14.01.2021 (ke smlouvě č. JMK065834/20/OKH), účetní doklad č. 130010
- Přehled dokladů – Předběžné vyúčtování výdajů v souvislosti s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, účetní doklad č. 982, Avízo ze dne 14.01.2022 k vrátce nevyčerpané části dotace
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210A3029 ze dne 04.08.2021 (MMR – Moravský Žižkov – udržovací práce na MOK), Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce (ZVA) ze dne 15.10.2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 117D8210C3382 ze dne 17.12.2020, Změna ze dne 01.04.2021 (MMR, Moravský Žižkov – oprava parkoviště u pošty), účetní doklad č. 190071
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 21.02.2011 (pronájem nebytových prostor o celkové výměře 74 m2 za účelem poskytování zdravotní péče), účetní doklad č. 130002 ze dne 31.01.2021 (předpis nájemného), č. 756, 830, 907 (úhrada nájemného a paušální náhrady za energie a služby za období říjen–prosinec 2021)
- Smlouva o nájmu podporovaného bytu č.254555201712 - byt č.1 v budově č.p.563 U Bytovek v Moravském Žižkově, obec pronajímatel
- Vyúčtování za energie a služby za období 1. 6. 2020 - 31. 5. 2021 - doklad č.400059
- Smlouva o nájmu podporovaného bytu č.254555201715 - byt č.9 v budově č.p.563 U Bytovek v Moravském Žižkově, obec pronajímatel
- Vyúčtování za energie a služby za období 1. 6. 2020 - 31. 5. 2021 - doklad č.400059
- Smlouva o zemědělském pachtu č.1/2021 na pozemky p.č.1606/16, 2829/1 a 2829/2 vše k.ú. Moravský Žižkov, Záměr zveřejněn dne 24. 2. 2021
- Smlouva o dílo č. 461/21 ze dne 30.09.2021 (akce "Moravský Žižkov – oprava komunikace U Školky" VDS), dodavatelská faktura č. 210286 ze dne 31.10.2021 (administrace VZMR), účetní doklady č. 70317, 827
- Smlouva o dílo ze dne 11.11.2021 (Moravský Žižkov – oprava komunikace U Školky)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci – pozemku p.č.1199/45 v k.ú. Moravský Žižkov, obec prodávající
- Záměr prodeje části pozemku p.č.1199/9 ze dne 4. 9. 2020
- Směnná smlouva na směnu pozemku p.č.119/1 - orná půda, o výměře 200 m2 v k.ú. Moravský Žižkov (vlastník obec) za pozemek p.č.117/14 - ost. plocha o výměře 178 m2 v k.ú. Moravský Žižkov (vlastník fyzická osoba), Záměr směny pozemků ze dne 27. 10. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330059981/001 k pozemkům p.č.1171/1, 1170/1, 1170/2, 1170/3, 1178/33 a 1124 vše k.ú. Moravský Žižkov, oprávněná E.ON Distribuce, a.s.

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330066503/001 k pozemku p.č.144/1 v k.ú. Moravský Žižkov, oprávněná EG.D, a.s.
- Smlouva o výpůjčce mobilní sirény s typovým označením Pavian Car 150 (pořizovací cena 203.945,50 Kč), půjčitel Jihomoravský kraj
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Moravský Žižkov – oprava komunikace U Školky (výzva k podání nabídky, krycí listy nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení zadavatele o přidělení veřejné zakázky)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Moravský Žižkov ze dne 26. 10. 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Moravský Žižkov ze dne 26. 10. 2021
- Zápis č. 48 až č.60 ze schůzí Rady obce Moravský Žižkov
- Zápis zasedání č. 11 Zastupitelstva obce Moravský Žižkov konané dne 20.11.2020 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021)
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Moravský Žižkov konaných v období leden–prosinec 2021
- Zápis z schůzí finančního výboru konaných v roce 2021, Zápis kontrolního výboru za rok 2021