



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

SpZn.: S - JMK 78453/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce MORAVSKÝ ŽIŽKOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 12. října 2020 a 10. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 8.-9. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Moravský Žižkov Za Školou 555, 691 01 Moravský Žižkov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková
Bc. Dagmar Dohnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 8. září 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 7,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,71 %

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 9. března 2021

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 9. března 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Moravský Žižkov na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2020
- Evidence změn rozpisu rozpočtu 2020
- Rozpočtové opatření č.7/2020
- Rozpočtové opatření č.4/2020
- Schválený rozpočet obce Moravský Žižkov na rok 2020
- Střednědobý výhled 2021-2022
- Závěrečný účet obce Moravský Žižkov za rok 2019
- Bankovní výpis č. 1 ze dne 14.01.2021 běžného účtu - cizí prostředky (ověření zůstatku k 31.12.2020)
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. (analyticky 0010) č. 175 - 179, č. 116 - 120
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2020
- Inventurní soupisy účtů 132, 231, 236, 245, 261, 321, 374, 377, 378, 373, 311, 194, 315, 192, 388, 403, 462, 469, 472
- Inventarizační zpráva ze dne 26.01.2021 včetně příloh
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 27.11.2020 včetně příloh
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2020
- Mzdové listy všech zaměstnanců za období 1-9/2020
- Pokladní doklady č. 810385 - 404, 800272 - 292
- Pokladní doklady za období 12/2020
- Pokladní kniha č. 1 za období 1.- 31. 12. 2020
- Pokladní kniha č. 2 za období 1.- 31. 12. 2020
- Souhrn ostrých účetních odpisů a časového rozlišení transferů za období 12/2020 (měsíční)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Kvalifikovaný odhad ze dne 24.08.2020 (ocenění kříže v parku a busty T.G.M. pro účely zavedení do majetku obce, vypracoval Kamenictví Neuhauser Eduard), protokol o zařazení ZAŘ/21/2020 ze dne 20.11.2020, inventurní karta majetku č. 1649 (busta), protokol o zařazení ZAŘ/20/2020 ze dne 20.11.2020, inventurní karta majetku č. 1648 (kříž v parku), výzva veřejnou vyhláškou pro vlastníky kříže v parku (zveřejněno na úřední desce dálkovým přístupem)
- Pohyby na majetkových účtech za rok 2020
- Protokol o technickém zhodnocení č. 4/TZ/2020 ze dne 18.12.2020, inventurní karta majetku 1210, dodavatelská faktura č. 2200608 ze dne 09.12.2020 (trvalé dopravní značení od hasičské zbrojnice k OÚ)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku č. ZAŘ/30/2020 ze dne 28.12.2020, inventurní karta č. 1658, plán odpisů pro inventurní číslo 1658, dodavatelská faktura č. 12001877 (traktorový nosič kontejnerů Portýr)
- Protokoly o zařazení a vyřazení majetku za období leden - září 2020
- Inventurní karta - inv.č. 1632 barový pult
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účetní ostrých účetních odpisů za období září 2020
- Účetový rozvrh rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Darovací smlouva ze dne 01.06.2020 (finanční dar pro Město Kyjov)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 ze dne 14.04.2020 (obec poskytovatel)
- Vyúčtování investiční dotace poskytnuté v roce 2019 ze dne 3. 2. 2020 (Příjemce: TJ Moravský Žižkov, z.s.)
- Žádost o dotaci z rozpočtu Obce Moravský Žižkov na rok 2020 ze dne 22.11.2019 (TJ Moravský Žižkov)
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 69.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na "Technické dovybavení JSDH"
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Moravský Žižkov - oprava chodníku v ul.Chalůpky, U Bytovek, Benátky" - Smlouva o dílo ze dne 12. 2. 2020, Dodatek č.1. Dodatek č.2 a Dodatek č.3, zhotovitel Stavba údržba silnic s.r.o.
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 10.01.2020 (nákup pozemků parc. č. 1539/37 a 1543/60), právní účinky vkladu ke dni 15.01.2020

- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 14.04.2020 (nákup pozemku parc. č. 1170/3), právní účinky vkladu ke dni 22.04.2020
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 26.08.2020 (prodej pozemek parc. č. 873/8), právní účinky vkladu ke dni 27.08.2020
- Smlouva o návratné finanční výpomoci č. 1/2020 ze dne 18.03.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330061114/001 ze dne 19.08.2020 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc. č. 1065/1, 1381/4), právní účinky vkladu 01.09.2020, účetní doklady č. 140015, č. 130052 ze dne 01.09.2020
- Záměr prodeje části pozemku parc. č. 873/6 o výměře cca 20m²
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Moravský Žižkov - oprava chodníku v ul.Chaloupky, U Bytovek, Benátky" - výzva k podávání nabídek včetně zadávací dokumentace, seznam oslovených dodavatelů, seznam doručených a přijatých nabídek, zpráva o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení a posouzení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zhotovitel Stavba údržba silnic s.r.o.
- Zápis schůzi Rady obce Moravský Žižkov č.24 (30. 12. 2019), č.25 (13. 1. 2020), č.26 (27. 1. 2020), č.28 (24. 2. 2020), č.29 (9. 3. 2020), č.31 (9. 4. 2020), č.32 (4. 5. 2020), č.33 (8. 5. 2020), č.37 (29. 6. 2020), č.38 (27. 7. 2020), č.39 (24. 8. 2020) a č.40 (7. 9. 2020)
- Zápis schůzi Rady obce Moravský Žižkov za období říjen až prosinec 2020 (č.42-47)
- Zápis ze zasedání č.11 Zastupitelstva obce Moravský Žižkov (20. 11. 2020)
- Zápis ze zasedání č.7 Zastupitelstva obce Moravský Žižkov (13. 12. 2019)
- Zápis ze zasedání č.8 Zastupitelstva obce Moravský Žižkov (28. 2. 2020)
- Zápis ze zasedání č.9 Zastupitelstva obce Moravský Žižkov (22. 5. 2020)
- Zápis ze zasedání č.10 Zastupitelstva obce Moravský Žižkov (21. 8. 2020)