



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

SpZn.: S - JMK 36644/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce MALHOSTOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. února 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 Malhostovice
Malhostovice 75, 666 03 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Petr Grünwald - starosta

Renata Dočekalová - 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 17. července 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec uzavřela Smlouvu o dílo dne 27. 5. 2016 na akci: Obec Malhostovice - místní komunikace Za Humny. Cena díla bez DPH je ve výši 1 497 738,- Kč. Na profilu zadavatele byla výše uvedená smlouva vyvěšena až 1. 9. 2016. nebylo dodrženo ustanovení § 147a odst. 1,2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách který stanovuje, že veřejný zadavatel uveřejní smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v celém znění smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. **Obec přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku a v budoucnu bude smlouvy nad 500 000,- Kč bez DPH zveřejňovat do 15 dnů od jejího uzavření na profilu zadavatele. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malhostovice 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 0,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,73 %

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

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

Malhostovice, dne 21. února 2018

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
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 Malhostovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Grünwald

.....
starosta obce

Renata Dočekalová

.....
účetní

.....
podpis starosty obce



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 4/2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření číslo 5 - 9/2017
- Rozpočtový výhled na rok 2016 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ze dne 28. 3. 2017 - Money Bank
- Plán inventur roku 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 031, 042, 231, 261
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 17. 2. 2017 (poskytnutí finančního daru)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 28. 2. 2017 - TJ Sokol
- Žádost o poskytnutí individuální finanční podpory z rozpočtu obce Malhostovice ze dne 27. 2. 2017 - TJ Sokol
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 12. 2017 - pro TJ Sokol
- Žádost o poskytnutí individuální finanční podpory z rozpočtu obce Malhostovice ze dne 2. 10. 2017 - TJ Sokol
- Smlouva č. 045250/17/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 16. 10. 2017 - veřejné osvětlení
- Pachtovní smlouva ze dne 29. 3. 2017 (předmět pachtu p.č. 214 v k.ú. Nuzířov)
- Záměr obce ze dne 2. 12. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2017 (dílo: "Malhostovice - Komunikace za sběrným dvorem, část SO 03 - Veřejné osvětlení)
- Kupní smlouva ze dne 7. 3. 2017 (nákup pozemku p.č. 4202/6)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 1. 8. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 11. 9. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 3. 10. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 21. 11. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 12. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 13. 12. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 30. 1. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 14. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 28. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 21. 3. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 4. 4. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 25. 4. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 30. 5. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 20. 6. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malhostovice, konaného dne 18. 7. 2017