



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

[✓]
PŘÍLOHA č. 4

SpZn.: S - JMK 43119/2011 OKP
Č. j.: JMK 43119/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 obce MORAVANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 31. srpna 2011 a 1. září 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. února 2012 a 1. března 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Moravany
Střední 10, 664 48 Moravany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Alena Pehalová**

Kontrolor: Bc. Miroslav Effenberger, DiS.
Eva Sedláčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

RNDr. Marie Barešová - starostka
Ing. Helena Pernikářová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2011*
- *Rozpočtová opatření č. 6/2011 a 7/2011*
- *Inventarizační zpráva rok 2011*
- *Inventurní soupis inventarizačních položek 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 261, 042, 244, 231, 194, 311, 314, 315, 346, 321, 325, 331, 336, 341, 342, 343, 374, 403, 432, 901, 902, 903*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec roku 2011, osobní čísla 8, 38, 85, 106, 133*
- *Účetní doklad 991201 - 991265, 480256, 480260, 480272, 480241, 480222, 480270, 480280, 480370, 480264, 480278, 480279, 480358,*
- *Účtový rozvrh pro rok 2011*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 11077/11/OKH ze dne 25. 11. 2011*
- *ÚZ 311 - účetní doklad číslo 1210, 1212*
- *Smlouva o dílo ze dne 6. 9. 2011*
- *Nájemní smlouva ze dne 1. 8. 2011 (č.p. 280)*
- *Záměr ze dne 28. 6. 2011*
- *Kupní smlouva ze dne 15. 8. 2011 (prodej pozemku p. č. 1040/214)*

- *Záměr obce ze dne 18. 3. 2011*
- *Kupní smlouva ze dne 23. 8. 2011 (prodej pozemků)*
- *Záměr obce ze dne 28. 6. 2011*
- *Kupní smlouva ze dne 29. 11. 2011 (pořízení garáže č. ev. 305)*
- *Smlouva o zřízení věcného břemene č. 5479/141/12 ze dne 6. 12. 2011*
- *Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu (Zhotovení přístupového chodníku a vozovky k MŠ)*
- *Směrnice Inventarizace majetku a závazků*
- *Plán inventur a průběh inventarizace v roce 2011*
- *Zápis z 15. jednání Rady obce Moravany ze dne 8. 9. 2011 (rozpočtové opatření č. 6/2011)*
- *Zápis z 21. jednání Rady obce Moravany ze dne 24. 11. 2011 (smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu č. 5479/141/12)*
- *Zápis z 23. jednání Rady obce Moravany ze dne 20. 12. 2011 (rozpočtové opatření č. 7/2011)*
- *Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Moravany ze dne 4. 8. 2011 (prodej pozemků)*
- *Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Moravany ze dne 27. 10. 2011 (rozpočtové opatření č. 6/2011.)*
- *Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Moravany ze dne 15. 11. 2011 (odkoupení garáže)*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravany za rok 2011

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 2011 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 1,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 21,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po*

dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplně znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Moravany, dne 1. března 2012

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

Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Moravany paní RNDr. Marie Barešová a účetní obce paní Ing. Helena Pernikářová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

RNDr. Marie Barešová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Ing. Helena Pernikářová

.....
účetní

.....
podpis účetní

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Moravany prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Moravany dne 1. března 2012.

RNDr. Marie Barešová

.....
starostka obce

OBEC MORAVANY

úřední zámek 38 230 001
IČ: 00287126
telefon 571 041 111

.....
podpis starostky obce