



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

SpZn.: S - JMK 35126/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce MORAŠICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. 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 Morašice
Morašice 121
671 71 Hostěradice

Přezkoumání vykonal:

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

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 byla přítomna:

Eva Vránová - 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 4. října 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 Morašice 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 1,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,02 %

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

Dluh obce Morašice k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 159,75 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 5.943.151,18 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 99,75 %.


Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výši svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Morašice, dne 11. dubna 2018

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Weis

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Eva Vránová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC MORAŠICE
671 71 Morašice 121
IČ: 006 37 441
Tel.: 515 339 154

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, Rozpočtová opatření č. 1 - 12/2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022
- Rozpočtový výhled obce na roky 2016 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017 včetně rozpisu rozpočtu
- Návrh závěrečného účtu obce Morašice za rok 2016, Schválený Závěrečný účet obce Morašice za rok 2016
- Bankovní výpis běžného účtu vedeného u ČS a.s. za měsíc září 2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (příkaz č. 1/2017 k provedení periodické inventarizace, plán inventur, protokol o proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc 08/2017
- Účetní doklady k pořízení drobného majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 07 - 09/2017
- Časové rozlišení transferů za období 07 - 09/2017
- Účetní odpisy za období 10 - 12/2017
- Časové rozlišení transferů za období 10 - 12/2017
- Mzdové náklady dle zaměstnanců - období 09/2017
- Protokol ze dne 11. 5. 2017 o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2016
- Darovací smlouva ze dne 27. 7. 2017 (příjemce finančního daru Sdružení důchodců Hostěradice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 7. 2017 (dělník), výkaz práce na měsíce červenec, srpen 2017, mzdový list č. 119
- Dohody o provedení práce ze dne 16. 10. 2017 (5 x kompletace a roznos volebních lístků), mzdové listy č. 130, 134, 131, 133, 136
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Poslanecké sněmovny PČR vyhlášených na 20. a 21. října 2017
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 21. 6. 2017 (pronájem části budovy č.p. 52 na pozemku parc. č. St. 15 - kabinet)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 22. 5. 2017 (prodej pozemku parc.č. 1047/41), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 6. 2017
- Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2017 (nákup sněhové radlice za traktor)
- Kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017 (nákup traktorový přívěs Št. za traktor)
- Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 3. 10. 2017 (směna pozemku parc. č. 1104/123 za pozemky parc. č. 1104/121, 1104/126 a 1224/35), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 10. 2017
- Smlouva č. 8800076574_1/VB/P 2221/64/1/H ze dne 13. 2. 2017 o zřízení věcného břemene (obec jako povinná), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 2. 2017, zápis proveden 15. 3. 2017
- Záměr pronájmu části budovy č.p. 52 na pozemku parc. č. St. 15 - kabinet
- Záměr směny pozemku - směna části pozemku parc.č. 1104/99 označena jako 1104/123 za pozemky 1104/121, 1104/126 a 1224/35
- Zveřejnění záměru obce k prodeji pozemku parc. č. 1047/7 část
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 7. 2017 (předmětem kontroly byla žádost o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích, kontrolu provedl KrÚ JMK)
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Morašice 19. 12. 2016 (rozpočet na rok 2017)
- Záписы о průběhu zasedání Zastupitelstva obce Morašice konaných ve dnech 24. 1. 2017, 20. 2. 2017, 28. 3. 2017, 11. 5. 2017, 15. 6. 2017, 25. 7. 2017, 21. 9. 2017 a 7. 12. 2017