



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

SpZn.: S - JMK 95061/2019 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce MALÁ ROUDKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 30. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. května 2020. 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 Malá Roudka  
Malá Roudka 27, 679 63 Velké Opatovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Petra Kupková

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 byly přítomny:**

**Eva Ženožičková - starostka**

Renata Kalová - 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 2. října 2019, 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 Malá Roudka za rok 2019**

**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 2019 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 ..... 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh obce Malá Roudka k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Malá Roudka, dne 29. května 2020

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

Ing. Lenka Létalová

.....  
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 převzala starostka obce Malá Roudka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Eva Ženožičková

.....  
starostka obce

.....  
podpis starostky obce

Renata Kalová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021(návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce za rok 2018 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 21 ze dne 15. 8. 2019 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 61 ze dne 9. 7. 2019 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis obce vedený u KB, a.s. ze dne 9. 5. 2019 (č. BV 42)
- Výpis z účtu č. 29 ze dne 21. 11. 2019 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2019, sestavených ke dni 30. 9. 2019
- Pokladní doklady za měsíc září 2019 (d. č. 300000145 - 300000155)
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2019 (d. č. 182 - 195)
- Pokladní kniha za měsíc září 2019 (d. č. 145 - 155)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2018
- Darovací smlouva ze dne 3. 6. 2019 (obdarovaný: Záchraná stanice volně žijících zvířat a útulek pro psy Zelené Vendolí)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2019 (služby Czech point), vč. Mzdového listu zaměstnance obce za rok 2019, sestaveného ke dni 30. 9. 2019 (os. č. 3/2)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2019 (smuteční proslovy), vč. Mzdového listu zaměstnance obce za rok 2019, sestaveného ke dni 30. 9. 2019 (os. č. 5/1)
- Smlouva č. JMK057827/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 9. 8. 2019 (akce "Pro hezčí obec")
- Smlouva č. JMK058664/19/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 9. 8. 2019 (Podpora jednotky SDH Malá Roudka)
- Smlouva č. JMK061522/19/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 14. 11. 2019 (Tepelné čerpadlo)
- Smlouva o dílo ze dne 15. 11. 2019 (Oprava chodníků, zhotovitel: STAVBY JZL s.r.o.)
- Smlouva o prodeji dopravního automobilu VW Transporter ze dne 2. 7. 2019 vč. Evidenční karty majetku, i.č. 43 (kupující: město Velké Opatovice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 24. 4. 2019 (příjemce Technické služby Malá Haná)
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Propagace door to door systému svozu odpadů pro obec Sudice a další obce regionu Boskovicko" ze dne 8. 4. 2019
- Cenové nabídky na dodávku a instalaci tepelného čerpadla do Sportovně kulturního areálu v obci Malá Roudka
- Cenové nabídky na projekční práce nástavby, přístavby a stavebních úprav výletišť ve Skočově Lhotě
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 24. 4. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 26. 6. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. 2. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. listopadu 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 27. prosince 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 28. prosince 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 29. 5. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 30. 1. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 30. října 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 31. 7. 2019
- Zápis č. 1/2019 ze schůze finančního výboru ze dne 5. 6. 2019
- Zápis č. 1/2019 ze schůze kontrolního výboru ze dne 15. 2. 2019
- Oznámení o rozpočtové odpovědnosti ze dne 9. 3. 2017