

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

SpZn.: S - JMK 80163/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce MALÁ ROUDKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 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 Malá Roudka
Malá Roudka 27
679 63 Velké Opatovice

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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. listopadu 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 Malá Roudka 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 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

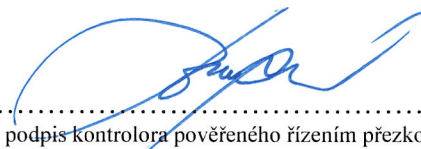
Dluh obce Malá Roudka k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 28. května 2021

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

Jana Burgerová

.....
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.

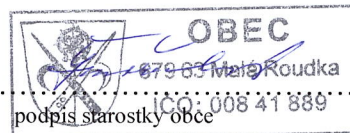
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Malá Roudka. 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 28. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Eva Ženožičková

.....
starostka obce



Renata Kalová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření r. 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020 a č. 5/2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Malá Roudka na roky 2021 - 2022
- Závěrečný účet obce Malá Roudka za rok 2019
- Návrh závěrečného účtu obce Malá Roudka za rok 2019
- Výpis z účtu č. 10 za období 1. 9. - 30. 9. 2020 (KB a.s.)
- Výpis z účtu č. 131 ze dne 31. 12. 2020 (KB a.s.)
- Výpis z účtu poř. č. 32 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 23 ze dne 2. 9. 2020
- Výpis z účtu č. 24 ze dne 30. 9. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2020
- Inventurní soupisy účtů 042, 192, 231, 261, 314, 315, 321, 374
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 9/2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (služby Czech point)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (obřady)
- Pokladní deník za 12/2020
- Účetní deník za 9/2020
- Pokladní deník za 9/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 1. 8. 2020 (Oprava fasády č.p.40)
- Smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace stavby "Nástavba, přístavba a stavební úpravy výletníště ve Skočové Lhotě, parcela č. st. 65 a 64/2, k.ú. Skočova Lhota" ze dne 1. 11. 2019
- Smlouva o účasti obce Malá Roudka na financování díla "VDJ Malá Roudka, VŠ Skočova Lhota - napojení na dispečink", provádění "Svazkem vodovodů a kanalizací" měst a obcí jako investorem, prostřednictvím vybraného dodavatele ze dne 13. 1. 2020
- Záměr obce Malá Roudka prodat pozemek p.č. 424 - ostatní plocha (122 m2) v k. ú. Malá Roudka ze dne 3. 6. 2020
- Záměr obce Malá Roudka prodat pozemek p.č. 426/1 - ostatní plocha (67 m2) v k. ú. Malá Roudka ze dne 3. 6. 2020
- Záměr obce Malá Roudka prodat pozemek p.č. 60/6 o výměře 35 m2 - trvalý travní porost v k.ú. Malá Roudka ze dne 7. 10. 2020
- Záměr obce Malá Roudka prodat pozemek p.č. 72/42 o výměře 1.155 m2 - trvalý travní porost v k.ú. Skočova Lhota ze dne 9. 12. 2020
- Zápis č. 1/2020 ze schůze finančního výboru Obce Malá Roudka ze dne 29. 5. 2020
- Zápis č. 2 ze schůze finančního výboru konaného dne 20. 11. 2020
- Zápis č. 2 ze schůze kontrolního výboru konaného dne 7. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka ze dne 27. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka ze dne 29. 1. 2020, 29. 4. 2020, 27. 5. 2020, 24. 6. 2020, 29. 7. 2020, 26. 8. 2020, 30. 9. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka ze dne 28. 10. 2020, 25. 11. 2020