



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

SpZn.: S - JMK 77993/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce MALÁ ROUDKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. září 2022, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. května 2023. 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: **Mgr. Petra Kupková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 22. srpna 2022, 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 2022

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 2022 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,89 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

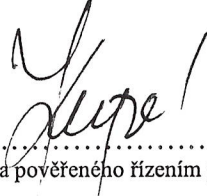
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 16. května 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Malá Roudka. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupkyni kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Mgr. Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022, sestavená ke dni 31. 12. 2022 (RO č. 1/2022 - 4/2022)
- Rozpočtová opatření za období leden - srpen roku 2022 - RO č. 1/2022 ze dne 30. 3. 2022, za období září - prosinec roku 2022 - RO č. 4/2022 ze dne 28. 12. 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Malá Roudka na roky 2023 - 2024 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet za rok 2021 (návrh, schválený)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 31. 8. 2022 (č. BV 17/2022) a ze dne 31. 12. 2022 (č. BV 27/2022)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 13. 6. 2022 (č. eBV 75/2022)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 23. 5. 2022 (č. eBV 66/2022)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 31. 12. 2022 (č. eBV 155/2022)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 31. 8. 2022 (č. eBV 107/2022)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 9. 6. 2022 (č. eBV 74/2022)
- Evidence lesních pozemků evidovaných na SU 031.0200 dle Výpisu z katastru nemovitostí LV č. 1 pro k.ú. Skočova Lhota, LV č. 1529 pro k.ú. Velké Opatovice a LV č. 88 pro k.ú. Svárov u V. Opatovic, prokazující inventurní stav evidovaný k datu 31. 12. 2022 (vlastnické právo: obec Malá Roudka, porovnaní evidence dle KN s evidencí v účetnictví)
- Faktura došlá č. 220100016 ze dne 7. 6. 2022, vč. účetních dokladů č. 200000047 ze dne 7. 6. 2022 a d.č.400000075 ze dne 13. 6. 2022 ("Oprava místních komunikací Skočova Lhota", dodavatel: Grande solution s.r.o.)
- Faktura došlá č. 220100017 ze dne 8. 6. 2022, vč. účetních dokladů č. 200000048 ze dne 8. 6. 2022 a d.č.400000074 ze dne 9. 6. 2022 ("Oprava místní komunikace kolem č.p. 9 Skočova Lhota", dodavatel: Grande solution s.r.o.)
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2022, sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Účetní doklad č. 500000007 ze dne 1. 1. 2022 a d.č. 400000140 ze dne 18. 11. 2022 (ke Smlouvě o pronájmu zemědělských pozemků č. 1813/2014, vč. Dodatku č. 2 účinném od 1. 1. 2015 - pronajímatel: VOS zemědělců, a.s.)
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 29. 6. 2022
- Účtový rozvrh na rok 2022
- Darovací smlouva ze dne 8. 4. 2022 (finanční dar z rozpočtu obce, příjemce: Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s., klub "Radost"), vč. účetních dokladů č. 500000024 ze dne 8. 4. 2022 a d.č. 400000049 ze dne 20. 4. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2022 (služby Czech Point), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2022 (sestavený ke dni 31. 8. 2022, os. č. 3-25)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2022 (smuteční proslovy), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2022 (sestavený ke dni 31. 8. 2022, os. č. 5-13)
- Účetní doklad č. 40000105 ze dne 25. 8. 2022 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2021 ze dne 19. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 13. 12. 2021 - příjemce: Technické služby Malá Haná)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076736/22/ORR ze dne 18. 10. 2022 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Oprava místní komunikace“), vč. účetního dokladu č. 600021 ze dne 25. 10. 2022 a d.č. 500065 ze dne 31. 12. 2022
- Účetní doklady k čerpání dotace v roce 2022 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076736/22/ORR ze dne 18. 10. 2022 - neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Oprava místní komunikace“) - Faktura došlá č. 220100016 ze dne 7. 6. 2022, vč. účetních dokladů č. 200000047 ze dne 7. 6. 2022 a d.č.400000075 ze dne 13. 6. 2022 (dodavatel: Grande solution s.r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 8. 3. 2022, vč. Předávacího protokolu ze dne 6. 6. 2022 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Oprava místní komunikace kolem č.p. 9 Skočova Lhota", zhotovitel: Grande solution s.r.o.)

- Smlouva o dílo ze dne 8. 3. 2022, vč. Předávacího protokolu ze dne 6. 6. 2022 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Oprava místních komunikací Skočova Lhota", zhotovitel: Grande solution s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 2. 2. 2022 (prodej obecních pozemků p. č. 72/6 - ost. plocha o výměře 110 m2, p.č. 72/3 - ost. plocha o výměře 161 m2 a p.č. 68/38 - trvalý trav. porost o výměře 734 m2, vše v k.ú. Skočova Lhota), vč. Geometrického plánu č. 137-4134/2021 ze dne 23. 11. 2021 a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-495/2022-731 (právní účinky ke dni 9. 2. 2022), vč. účetních dokladů č. 500000012 ze dne 2. 2. 2022, d.č. 500000017 ze dne 2. 3. 2022 a d.č. 400000016 ze dne 3. 2. 2022
- Kupní smlouva ze dne 22. 4. 2022 (koupě pozemku st. 23/2- zast. plocha a nádvoří o výměře 232 m2, vč. stavby č.p. 12 - objekt bydlení jako součásti tohoto pozemku, vč. pozemku p.č. 9 - zahrada o výměře 74 m2, vše v k.ú. Skočova Lhota), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1594/2022-731 (právní účinky ke dni 25. 4. 2022) a vč. účetních dokladů č. 500000026 ze dne 22. 4. 2022, d.č. 500000027 ze dne 25. 4. 2022 a d.č. 400000066 ze dne 23. 5. 2022
- Kupní smlouva ze dne 24. 8. 2022 (koupě pozemku p. č. 482/2 - orná půda o výměře 16 m2 a p.č. 487/3 - orná půda o výměře 55 m2, v k.ú. Malá Roudka), vč. Geometrického plánu č. 131-111816/2021 ze dne 30. 6. 2021 a vč. účetních dokladů č. 500000042 ze dne 24. 8. 2022 a d.č. 300000109 ze dne 10. 8. 2022, a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3465/2022-731 (právní účinky ke dni 5. 9. 2022), vč. účetních dokladů č. 200085 ze dne 14. 9. 2022, d.č. 400113 ze dne 15. 9. 2022 a d.č. 300131 ze dne 14. 9. 2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330059227/001 ze dne 7. 7. 2022 (zatížení obecního pozemku p. č. 100/6, p.č. 129/4 a p.č. 438, vše v k.ú. Malá Roudka, oprávněný: EG.D, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2912/2022-701 (právní účinky vkladu ke dni 27. 7. 2022), vč. účetních dokladů č. 100000004 ze dne 17. 8. 2022, d.č. 500000038 ze dne 27. 7. 2022 a d.č. 400000119 ze dne 29. 9. 2022
- Záměr obce Malá Roudka ze dne 6. 12. 2021 (prodej obecního pozemku p.č. 72/3 o výměře 161 m2, p.č. 68/38 o výměře 734 m2 a p.č. 72/6 o výměře 110 m2, vše v k.ú. Skočova Lhota)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Oprava místních komunikací Skočova Lhota"
 - Položkový rozpočet ze dne 21. 2. 2022 (Grande solution s.r.o., "Oprava místních komunikací Skočova Lhota")
 - Položkový rozpočet ze dne 22. 2. 2022 (Balitera s.r.o. , "Oprava místních komunikací Skočova Lhota")
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 19. října 2022, vč. Pozvánky na ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka ze dne 12. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 29. prosince 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konané v období leden - prosinec roku 2022 (konané dne 26. ledna 2022, dne 23. února 2022, dne 30. března 2022, dne 27. dubna 2022, dne 25. května 2022, dne 29. června 2022, dne 27. července 2022, dne 31. srpna 2022, dne 30. listopadu 2022 a 28. prosince 2022)
- Zápis č. 1/2022 ze schůze finančního výboru konaného dne 8. 6. 2022
- Zápis č. 1/2022 ze schůze kontrolního výboru konaného dne 26. 8. 2022
- Slib člena zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 (Příloha č. 2 k Zápisu z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 19. října 2022)
- Znalecký posudek č. 941-56/2016 ze dne 24. 11. 2022 (o ceně obvyklé na nemovité věci - části p.č. 561/2 - ostatní plocha, ost. komunikace v obci Malá Roudka, k.ú. Skočova Lhota)

