



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

SpZn.: S - JMK 93180/2021 OKP

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce MALÁ ROUDKA, okres Blansko za rok 2021

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo 30. listopadu 2021 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 Malá Roudka
Malá Roudka 27, 679 63 Velké Opatovice

Přezkoumané období: 1. ledna 2021 - 30. září 2021

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**
- kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření je prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních jednání se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto jednání.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Malá Roudka byly přezkoumány zejména následující písemnosti:

- *Návrh rozpočtu na rok 2021*
- *Evidence rozpočtových opatření rok 2021*
- *Rozpočtové opatření č. 3*
- *Schválený rozpočet na rok 2021*
- *Střednědobý výhled rozpočtu obce Malá Roudka na roky 2022 - 2023 (návrh, schválený)*
- *Závěrečný účet za rok 2020 (návrh, schválený)*
- *Bankovní výpis č. 108 ze dne 30. 9. 2021, d.č. 40000106 ze dne 30. 9. 2021, d.č. 50000044 ze dne 30. 6. 2021 (dar pro obce zasažené tornádem)*
- *KB, a. s. bankovní výpisy č. 61 ze dne 21. 5. 2021, č. 62 ze dne 25. 5. 2021 a č. 99 ze dne 7. 9. 2021*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září roku 2021*
- *Pokladní doklady měsíce července roku 2021*
- *Nabídky dodavatelů na opravu místních komunikací (Balitera s.r.o, Roubert Boubeníček, Grande solution s.r.o.), d.č. 2000066 ze dne 3. 8. 2021, d.č. 20000081 ze dne 20. 9. 2021, d.č. 40000086 ze dne 5. 8. 2021, d.č. 400000104 ze dne 23. 9. 2021*
- *Účetní doklady č. 200000039 ze dne 30. 4. 2021, č. 400000062 ze dne 25. 5. 2021 (faktura č.: VF2021009 vystavena dne 30. 4. 2021, splatnost dne 14. 5. 2021, dodavatel Pavel Zemánek lesní výroba, Strážnice)*
- *Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020*
- *Darovací smlouva ze dne 1. 5. 2021, d.č. 5000039 ze dne 1.5. 2021 (oprava fasády č.p. 38 v Malé Roudce)*
- *Darovací smlouva ze dne 10. 6. 2021, d.č. 5000042 ze dne 10. 6. 2021 (Linka bezpečí, z.s.)*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2021 (služby Czech Point)*
- *Dohoda o úhradě podílu n akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu II. etapa ze dne 2. 6. 2021, d.č. 40000074 ze dne 29. 6. 2021, d.č. 5000041 ze dne 2. 6. 2021 (příjemce: Technické služby Malá Haná)*
- *Dohoda o úhradě podílu n akci "Systém odděleného sběru materiálů využitelného odpadu III. etapa ze dne 1. 7. 2021, d.č. 4000115 ze dne 25. 10. 2021 (příjemce: Technické služby Malá Haná)*
- *Dodatek č. 1 smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.: JMK061672/19/OÚPSŘ ze dne 31. 3. 2021*

- *Kupní smlouva o prodeji dřeva č. ZO321C514 ze dne 21. 7. 2021, d.č. 1000005 ze dne 31. 8. 2021, d.č. 4000098 ze dne 6. 9. 2021, d.č. 1000096 ze dne 30. 9. 2021*
- *Kupní smlouva ze dne 10. 2. 2021 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 50000025 ze dne 15. 2. 2021, d.č. 40000018 ze dne 11. 2. 2021, d.č. 50000020 ze dne 10. 2. 2021 (prodej pozemku p.č. 72/42 o výměře 1155 m2 v k.ú. Skočova Lhota)*
- *Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330060220/001 ze dne 14. 7. 2021, d.č. 100000011 ze dne 30. 9. 2021, d.č. 50000056 ze dne 1. 9. 2021 (oprávněná: EG.D, a.s.)*
- *Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2021 vč. Žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 1. 6. 2021, d.č. 40000111 ze dne 15. 10. 2021 (příjemce: Technické služby Malá Haná)*
- *Záměr obce Malá Rudka na prodej pozemku p.č. 72/42 o výměře 1155 m2 v k.ú. Skočova Lhota*
- *Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Malá Roudka konaného dne 30. prosince 2020*
- *Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Malá Roudka konané dne 27. ledna 2021, 24. února 2021, 31. března 2021, 28. dubna 2021, 26. května 2021, 30. června 2021, 28. července 2021, 25. srpna 2021*
- *Zápis č. 1/2021 ze schůze finančního výboru konaného dne 9. 6. 2021*
- *Zápis č. 1/2021 ze schůze kontrolního výboru konaného dne 18. 6. 2021*

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

- *Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

D. Závěr

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

I. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

II. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 484/2020 Sb. a nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2022. Spíše než zavádění nových povinností a úprav přináší opravy chyb předchozí novely. Došlo ke zpřesnění zveřejňování tzv. rozpočtových dokumentů, které by však nemělo přinášet další administrativní zátěž - jednak dochází k prodloužení lhůt pro zveřejnění návrhů těchto dokumentů na úředních deskách a na druhé straně jsou tyto*

dokumenty zveřejňovány až do doby, dokud nejsou nahrazeny dokumenty nově schválenými a zveřejněnými. Bližší informace lze nalézt v metodických materiálech Odboru ekonomického - <https://www.jmk.cz/content/17784>.

Malá Roudka, dne 30. listopadu 2021

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Malá Roudka, byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne 30. listopadu 2021.

Eva Ženožičková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce





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

SpZn.: S - JMK 93180/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce MALÁ ROUDKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 30. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 2022. 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 Hanáková**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková

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 29. října 2021, 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 2021

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 2021 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 0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,42 %
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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Malá Roudka, dne 17. března 2022

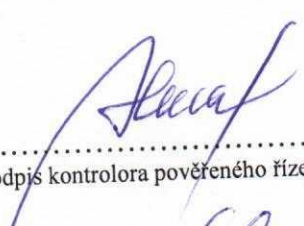
V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 17. března 2022. 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 starostky obce



podpis účetní