



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

SpZn.: S - JMK 89953/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 městyse MORAVSKÁ NOVÁ VES, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 27.-28. dubna 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: Úřad městyse Moravská Nová Ves
nám. Republiky 107, 691 55 Moravská Nová Ves

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Lenka Kosmáková

Kontrolor:

Mgr. Zdeňka Procházková

Ing. Marek Kupka

Gabriela Lanžhotská

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 byli přítomni:

Mgr. Bc. Marek Košut - starosta

Marcela Salajková - 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 20. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Rada městyse 2. 12. 2019 na své schůzi schválila Dodatky č. 1 k Veřejnoprávním smlouvám se spolky a organizacemi (schváleny Zastupitelstvem městyse 20. 12. 2018), které měnily článek 6. a to tak, že byl prodloužen termín předložení finančního vypořádání poskytnuté dotace na 31. 1. 2020. Městys nepostupoval v souladu s ustanovením § 85 písm. c) zákona 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že Zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodování o poskytování dotací a návratných finančních výpomocí nad 50 000 Kč v jednotlivém případě fyzickým nebo právníckým osobám a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí. **Bylo přijato systémové nápravné opatření k neopakování se nedostatku spočívající v důsledném dodržování zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací z rozpočtu městyse v roce 2021 byly schváleny orgánem v souladu se zákonným předpisem. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Moravská Nová Ves 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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 40,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,88 %

Městys eviduje na účtu 378 - Krátkodobé závazky - závazek k finančním prostředkům na dvou transparentních účtech v celkové výši 59.720.729,17 Kč.

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

Dluh městyse Moravská Nová Ves k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Moravská Nová Ves, dne 28. dubna 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

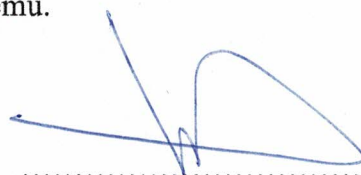
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Moravská Nová Ves. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Bc. Marek Košut

.....
starosta městyse



.....
podpis starosty městyse

Marcela Salajková

.....
účetní



.....
podpis účetní

MĚSTYS
MORAVSKÁ NOVÁ VES
nám. Republiky 107, PSČ: 691 55

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 5 a 6/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Střednědobý výhled Městyse Moravská Nová Ves na období 2022 - 2024
- Závěrečný účet Městyse Moravská Nová Ves za rok 2020
- Bankovní výpis č. 009 za období 01.09.2021 - 30.09.2021 (Česká spořitelna, a.s., číslo účtu 107-1382079379/0800)
- Bankovní výpis č. 26 ze dne 30.09.2021 (ČNB, č. účtu 94-6610651/0710)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30.09.2021 (ČNB, č. účtu 2006-6610651/0710)
- Bankovní výpisy č. 266, 267, 268, 270, 271, 272, 273, 274 za období prosinec 2021 (Česká spořitelna, a.s., číslo účtu 1382079379/0800)
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Inventurní karta majetku č. DM1260 - Zpevněná plocha hřbitov (Pořizovací cena 1.362.157,35 Kč)
- Inventurní karta majetku č. DM1271 - Stret workoutové hřiště (Pořizovací cena 782.340,54 Kč)
- Inventurní karta majetku č. DM1272 - Dětské hřiště Na Rynku v parku (Pořizovací cena 240.906,16 Kč)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Inventarizace příspěvkové organizace Služby Moravská Nová Ves, IČ 72020296, k 31. 12.2021 - Plán inventur; Inventurní soupisy; Inventarizační zpráva
- Inventarizační zpráva Mateřské školy Moravská Nová Ves za rok 2021
- Plán inventur Mateřské školy moravská Nová Ves na rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků Mateřské školy Moravská Nová Ves ke dni 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva Základní školy Moravská Nová Ves za rok 2021
- Plán inventur Základní školy Moravská Nová Ves na rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků Základní školy Moravská Nová Ves ke dni 31. 12. 2021
- Městys Moravská Nová Ves - Plán inventur na rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 a Inventarizační zpráva za rok 2021
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2021 - list vlastnictví č.10001 v k.ú.Moravská Nová Ves, č.1347, č.1955, č.1960, č.2110, č.2289, č.2519, č.3465, č.3830, č.3838 v k.ú.Moravská Nová Ves, č.2501 k.ú.Hrušky,č.2554 k.ú.Prušánky, č.2475 k.ú.Mikulčice
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021, doklady č.21-001-00001-644
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021, doklady č.21-010-00001-63
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021-12/2021 (sestava M950)
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2021
- Pokladní doklad od č.21-020-01965 do č.21-020-02084 za období 12/2021
- Pokladní doklady od č. 21-020-01316 do č. 21-020-01455
- Pokladní deník za období 12/2021
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Účetní doklady k bankovním výpisům č. 185 ze dne 12.08.2021 - č. 206 ze dne 09.09.2021, čísla dokladů 21-801-00185 - 21-801-00206
- Účetní doklady k bankovním výpisům č. 266, 267, 268, 270, 271, 272, 273, 274 za období prosinec 2021 (Česká spořitelna, a.s., číslo účtu 1382079379/0800)
- Účetní doklady k sociálnímu fondu - účty 236, 419 vč. kontroly okruhu fondu
- Účetní doklady k tvorbě sociálního fondu (měsíční předpisy výše a převody finančních prostředků za období leden - září 2021)
- Účetový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- Mateřská škola Moravská Nová Ves, okres Břeclav, příspěvková organizace - výkazy k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Základní škola Moravská Nová Ves, okres Břeclav, příspěvková organizace - výkazy k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Služby Moravská Nová Ves, okres Břeclav, příspěvková organizace - výkazy k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva na darování pozemků p.č. 4075/100, 4076/485 a 4076/517 v k.ú. Moravská Nová Ves (obec dárce)

- Záměr na darování pozemků p.č. 4075/100, 4076/485 a 4076/517 v k.ú. Moravská Nová Ves
- Darovací smlouva na pozemky p.č.1773/2, p.č.1773/3, p.č.1773/4, p.č.1773/5 a p.č.1773/6 v k.ú.Moravská Nová Ves, dárce Jihomoravský kraj
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od SWIETELSKY stavební s.r.o. (obec obdarovaná)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro FK Moravská Nová Ves, z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace pro FK Moravská Nová Ves, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Myslivecký spolek LUH
- Žádost o poskytnutí dotace pro Myslivecký spolek LUH
- Vyúčtování dotace pro Fotbalový klub Moravská Nová Ves
- Vyúčtování dotace pro Myslivecké sdružení LUH
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 571.000,-- Kč na realizaci akce "Street workoutové hřiště", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 199.045,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Změna č.2 územního plánu Moravská Nová Ves"
- Nájemní smlouva na pronájem bytu č.10 v budově domu č.p. 590
- Vyúčtování k nájemní smlouvě č. 56.3./25/2013
- Smlouva o dílo č.04/2021 na realizaci akce "Pokrývačské a klempířské práce na budově Základní školy", zhotovitel TESLICE CZ s.r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Dodávka a montáž venkovních žaluzií", zhotovitel OLISUN, s.r.o.
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 4035/3 v k.ú. Moravská Nová Ves, obec kupující
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 2559/5 v k.ú. Moravská Nová Ves
- Záměr na prodej pozemku p.č. 2559/5 v k.ú. Moravská Nová Ves
- Směrnice k tvorbě a čerpání Sociálního fondu č. VII./1/2020 s účinností dnem 17.12.2020
- Zápisy z 42. až 53. schůze Rady Městyse Moravská Nová Ves (období leden až září 2021)
- Zápisy z 54. až 58. schůze Rady Městyse Moravská Nová Ves (období říjen až prosinec 2021)
- Zápisy z 14. až 18. veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Moravská Nová Ves
- Zápis z 19. veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Moravská Nová Ves (období říjen až prosinec 2021)
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2021