



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



KUJMXOQ3NG77

SpZn.: S - JMK 80887/2023 OKP
Č.j.: JMK 81373/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce MORAŠICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 2024. 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 Morašice
Morašice 121, 671 71 Hostěradice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková
Ing. René Adámek

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 byl přítomen:

Bc. Lukáš Bartuněk - místostarosta

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 13. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Morašice za rok 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 1,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,42 %

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

Dluh obce Morašice k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 146,31 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 7.776.796,04 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky o 86,31 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 3. června 2024 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 3. června 2024. 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 převzal místostarosta obce Morašice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023 včetně plnění za předcházející rok
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2023 - 06/2023, Rozpočtové opatření č. 4/2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2023 - 12/2023, Rozpočtové opatření č. 13/2023
- Schválený rozpočet obce Morašice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu obce Morašice na období 2023 - 2026
- Střednědobý výhled Morašice na období 2023 - 2026
- Návrh závěrečného účtu obce Morašice za rok 2022 sestavený k 31.12.2022
- Závěrečný účet obce Morašice za rok 2022 sestavený k 31.12.2022
- Bankovní účet za období 06/2023 - Česká národní banka, Komerční banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. (ověření zůstatku k 30.06.2023)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha přijatých faktur za období 01/2023 - 06/2023
- Kniha vydaných faktur za období 01/2023 - 06/2023
- Mzdová rekapitulace za období 01/2023-12/2023 (sestava M950)
- Přehled pracovních vztahů za období 01/2023-12/2023 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 01/2023 - 06/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Morašice za období 01/2023 - 06/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Morašice za období 01/2023-12/2023
- Pokladní deník za období 06/2023
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a evidencí majetku za období leden - červen 2023
- Účtový rozvrh roku 2023
- Darovací smlouva uzavřená dne 06.12.2023 s obcí JEDNOTA, spotřební družstvo, Moravský Krumlov, jako obdarovaný finanční darem ve výši 80.000,- Kč
- Darovací smlouva uzavřená dne 31.05.2023 se společností Zea, a.s., Hostěradice, IČO 49967941, jako dárcе peněžního daru
- Darovací smlouva ze dne 15.02.2023 (obdarovaný Vinařský spolek Morašice, finanční dar na pořádání Vinařského koštu)
- Darovací smlouva ze dne 26.07.2023 (dárcе ZIPP Brno s.r.o., finanční dar na Setkání rodáků a 770. výročí obce Morašice)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 12/2023 uzavřená dne 08.12.2023 s DSO Moravskokrumlovsko, IČO 71224831, jako převodce párty stanu s bannerem v hodnotě 23.853,- Kč
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 12.06.2023 (úklid na obecním úřadě) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 132
- Dohoda o provedení práce ze dne 05.01.2023 (roznos volebních lístků), Mzdový list za období 01/2023 - 06/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 131
- Pracovní smlouva ze dne 16.12.2022 s účinností od 02.01.2023 (pracovník údržby a úklidu obce), Platový výměr ze dne 16.12.2022 s účinností od 02.01.2023, Mzdový list za období 01/2023 - 06/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 121
- Pracovní smlouva ze dne 29.05.2023 s účinností od 01.06.2023 (účetní obce), Platový výměr ze dne 29.05.2023, Mzdový list za období od 01/2023-12/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 153
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK082868/23/ORR uzavřená dne 31.08.2023; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 40.000,- Kč na realizaci akce Podpora venkovské prodejny Morašice 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083138/23/OKH uzavřená dne 26.06.2023; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 25.000,- Kč na "Vybavení věcných prostředků JSDH Morašice"; Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva ze dne 31.01.2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083396/23/ORR uzavřená dne 29.09.2023; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 68.000,- Kč na realizaci akce "Oprava chodníku na hřbitově v Morašicích"; Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva ze dne 05.11.2023
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 01.06.2023 (prostor k podnikání výroby šnečích produktů v objektu č.p. 34 na pozemku parc. č. 33/1 v k.ú. Morašice); Záměr pronájmu nebytových prostor v objektu č.p. 34 na pozemku parc. č. 33/1 v k.ú. Morašice ze dne 20.04.2023

- Smlouva o dílo, číslo smlouvy zhotovitele 06/2023, uzavřená dne 03.05.2023 se společností VEJTASA, s.r.o., Třebíč, IČO 27668983 za účelem realizace díla - provedení stavebních prací na zakázce "Morašice - zasíťování pozemků a novostavba komunikace pro pěší"; Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 24.07.2023
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená dne 20.02.2023 (prodej pozemku p.č. 1/14 o výměře 144 m², druh pozemku ostatní plocha)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená dne 28.12.2023 na prodej pozemku p.č. 1047/47 o výměře 57 m², ostatní plocha
- Smlouva o úvěru č. 99041971351 uzavřená dne 28.07.2023 s Komerční bankou, a.s. (objekt úvěru - "Morašice - zasíťování pozemků a novostavba komunikace pro pěší")
- Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu uzavřená dne 09.10.2023 s Komerční bankou, a.s.
- Zveřejnění záměru obce prodat část pozemku 1/1 o výměře 144 m² dle přiloženého zakresu mapy (dle GP oddělený pozemek označen parc. č. 1/14), zveřejněno v období 12.12.2022 - 12.01.2023
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Morašice - zasíťování pozemků a novostavba komunikace pro pěší" (výzva k podání nabídky, zadávací podmínky, krycí list nabídky, rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, prohlášení o neexistenci střetu zájmů, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výsledku zadávacího řízení, oznámení o výsledku zadávacího řízení a výzva k podpisu smlouvy)
- Zápis z řádného 3. zasedání zastupitelstva obce Morašice konaného dne 08.12.2022
- Zápisy z řádného 4. až 5. zasedání zastupitelstva obce Morašice konaného v období 01/2023 - 06/2023
- Zápisy z řádného 6. až 10. zasedání zastupitelstva obce Morašice konaného v období 07/2023 - 12/2023