



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

SpZn.: S - JMK 70177/2024 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce MORAVANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. března 2025. 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 Moravany
Moravany 73, 696 50 Moravany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor:

Mgr. Eliška Hřebačková

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:

Miroslav Moravanský - starosta

Lenka Zálešáková - 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 19. července 2024, 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 Moravany za rok 2024

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 2024 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 1,05 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,62 %
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 Moravany k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. března 2025 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 12. března 2025. 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 starosta obce Moravany. 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.

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2024
- Rozpočtová opatření č. 1/2024 - 6/2024
- Rozpočtová opatření č. 7/2024 - č. 12/2024; Opis rozpočtových změn za období 1/2024 - 12/2024
- Schválený rozpočet obce na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025-2026; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2025-2026
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023; Schválený závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2024; KB č. 109; ČNB č. 15; ČNB č. 4 (termínovaný vklad)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2024; KB č. 225; ČNB č. 36; ČNB č. 6 (termínovaný vklad)
- Hlavní kniha analytická k 30. 6. 2024
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2024
- Plán inventur na rok 2024; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva za rok 2024
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2024 (č. DF-24-00137 až č. DF-24-00318)
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2024 (č. DF-24-00001 až č. DF-24-00136)
- Kniha vydaných faktur za období 1 - 12/2024 (č. VF-24-00001 až č. VF-24-00038)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7 - 12/2024
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2024 (č. POK-24-00439 až č. POK-24-00481)
- Pokladní doklady za období 4/2024; čísla dokladů od POK-24-00139 do POK-24-00184
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2024 do 30. 11. 2024
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2024 do 30. 4. 2024
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2024
- Účtový rozvrh roku 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M k 30. 6. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2024
- Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2024 (finanční dar pro MAS Kyjovské Slovácko v pohybu
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 2. 2024 zaměstnance osobní číslo 104, Mzdový list za 2-6/2024, Výkaz práce za 2/2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 5. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 127 za období 6-12/2024
- Pracovní smlouva č. 1/2024 ze dne 31. 12. 2023 zaměstnance osobní číslo 45; Platový výměr ze dne 1. 1. 2024; Mzdový list za období 1-6/2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2024 ze dne 3. 6. 2024 (poskytovatel - obec Moravany, příjemce - Slavoj Moravany, z.s.)
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 2. 1. 2024 ze Státního zemědělského intervenčního fondu na pořízení mobilního zastřešení
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6. 3. 2024 (dotace investiční na projekt "Moravany - Požární přívěš pro hašení"; poskytovatel dotace Ministerstvo vnitra)
- Nájemní smlouva ze dne 1. 3. 2024 (obec jako pronajímatel bytu č. 9 v budově č. p. 76, Moravany u Kyjova)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 3. 2024 (akce: "Oprava zázemí KD Moravany; zhotovitel Stavební firma Plus s. r. o., Měšťánská 3992/109, Hodonín; IČO 26285363); Dodatek č. 1 ze dne 12. 7. 2024
- Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2024 (nákup 10 pozemků pod komunikací)
- Kupní smlouva ze dne 18. 11. 2024 (prodej částí pozemků; kupující - Lesy ČR, s.p.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 3. 2024 (obec povinná; oprávněná osoba: EG.D, a.s., Brno)
- Dodatek ke Smlouvě pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 31. 10. 2024 (Zásilkovna s.r.o., Praha 9
- Záměr č. 3/2024 - zveřejnění záměru vypůjčit část obecního pozemku p. č. 5 v k. ú. Moravany u Kyjova ze dne 23. 9. 2024
- Zveřejnění záměru č. 4/2024 prodeje obecních pozemků v k. ú. Moravany u Kyjova ze dne 7. 10. 2024
- Zadávací dokumentace ze dne 28. 2. 2024 (akce "Oprava zázemí KD Moravany"); Protokol o otevírání nabídek ze dne 11. 3. 2024; Písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 11. 3. 2024; Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 11. 3. 2024
- Směrnice č. 1/2024, kterou se stanovuje poskytování příspěvku na stravování zaměstnanců obce Moravany a podmínky nároku na stravenku
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, účinná od 31. 1. 2022

- Protokol o kontrole ze dne 6. 12. 2024 (kontrola zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Moravany)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28. 12. 2023 (schválení rozpočtu obce na rok 2024 a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025-2026)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2024 (6 zápisů)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2024 (6 zápisů)

