

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 27693/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

### **městyse MEDLOV, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. dubna 2017. 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 Medlov  
Medlov 52, 664 66 Němčičky

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová  
Ing. Pavla Mašková  
Bc. Veronika Rychlá

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Roman Zabil - starosta**  
Jana Klopárová - 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 27. září 2016, 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 městyse Medlov za rok 2016**

**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 2016 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 ..... 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 28,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Medlov, dne 5. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 Medlov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

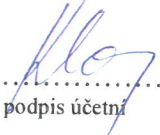
Roman Zabil

.....  
starosta městyse

  
.....  
podpis starosty městyse

Jana Kloparová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

**Městys Medlov**  
664 66 , Medlov 52  
IČ: 004 88 046  
DIČ: CZ00488046 ©

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 8/2016
- Rozpočtová opatření č. 9-12/2016
- Rozpočtový výhled pro rok 2017 - 2019
- Schválený rozpočet pro rok 2016
- Závěrečný účet městyse Medlov za rok 2015
- Bankovní výpis č. 141 ze dne 12. 9. 2016 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Bankovní výpis č. 170 ze dne 2. 11. 2016 vedený u KB, a. s.
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva roku 2016
- Plán inventur na rok 2016
- ZŠ a MŠ Medlov, p. o. - Plán a harmonogram inventarizace na rok 2016
- ZŠ a MŠ Medlov, p. o. - Inventarizační zpráva za rok 2016, Inventurní soupisy
- Mzdové listy starosty a místostarosty obce za období 01 - 09/2016
- Mzdové listy zastupitelů os. č.86 a os. č. 101 za období 1-12/2016
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 12/2016
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 9/2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (dílní přezkoumání)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (konečné přezkoumání)
- Finanční dary poskytnuté na akci Babské hody a na akci Mikulášská besídka
- Finanční dar přijatý od firmy LB Minerals
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2016 (broušení a lakování parket v KD)
- Výplatní lístek za měsíc 05/2016 - osobní číslo 52
- Finanční vypořádání dotace ze dne 12. 1. 2017 dle Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 038110/16/OŽP (Dovybavení obecní knihovny)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038110/16/OŽP ze dne 20. 9. 2016 na akci "Dovybavení obecní knihovny"
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - "Medlovská hospoda" ze dne 26. 4. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 29. 7. 2016 (akce: zhotovení automatického závlahového systému fotbalového hřiště)
- Předávací protokol ze dne 1. 8. 2016
- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 454/5 ze dne 27. 1. 2016
- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 6443 ze dne 15. 6. 2016
- Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 437/4 ze dne 20. 6. 2016
- Smlouva o úvěru č. 0422396439 uzavřená dne 9. 3. 2016 (refinancování nákladů Klienta na koupi Pozemků)
- Dodatek č. 3 ke smlouvě o úvěru č. 10250/LCD ze dne 3. 5. 2012 uzavřený dne 9. 3. 2016 (změna "Období čerpání")
- Záměr na prodej části pozemku p. č. 454/1 ze dne 24. 11. 2015
- Záměr na prodej pozemku p. č. 6443 ze dne 26. 4. 2016
- Záměr pronajmout budovu č. p. 68 za účelem provozování pohostinství ze dne 4. 1. 2016
- Vnitřní směrnice č. 10 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- ZŠ a MŠ Medlov, p. o. - Směrnice pro provedení inventarizace č. 1/2011
- Protokol o kontrole hospodaření u p. o. ZŠ a MŠ Medlov ze dne 19. 10. 2016
- Oznámení o zahájení kontroly p. o. ZŠ a MŠ Medlov ze dne 25. 9. 2016
- Pověření ke kontrole č. 2/16 p. o. ZŠ a MŠ Medlov ze dne 25. 9. 2016
- Protokol o veřejnoprávní kontrole na místě ze dne 27. 4. 2016 (PO ZŠ a MŠ)
- Pověření č. 1/16 ze dne 1. 3. 2016
- Zápis z 14. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 8. 2. 2016
- Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 1. 3. 2016
- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 25. 4. 2016
- Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 30. 5. 2016

- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 27. 6. 2016
- Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 15. 8. 2016
- Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 26. 9. 2016
- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 31. 10. 2016
- Zápis z 22. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 28. 11. 2016
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov, konaného dne 19. 12. 2016
- Zápisy z jednání finančního výboru Zastupitelstva městyse Medlov za období 1-9/2016