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

SpZn.: S - JMK 64318/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

městyse MEDLOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. 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 Medlov
Medlov 52, 664 66 Němčičky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková
Ing. Františka Pinďáková

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: **Roman Zabil - starosta**
Bc. Veronika Gregrová - 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 9. srpna 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 městyse Medlov 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 ..... 0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

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

Dluh městyse Medlov k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 84,21 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 14.058.094,30 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 24,21 %.

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.

Medlov, dne 21. 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.

Bc. Eva Zavřelová	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Mgr. Zdeňka Procházková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora
Ing. Františka Pinďáková	
.....	.....
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 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 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 21. dubna 2022. 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

Bc. Veronika Gregrová
.....
účetní

.....
podpis účetní

Městys Medlov
664 66 , Medlov 52
IČ: 004 88 046

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021 - Městys Medlov
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-12/2021
- Rozpočtové opatření č. 12/2021
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-6/2021
- Rozpočtové opatření č. 2/2021
- Rozpočet na rok 2021 - Schválený - Městys Medlov
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022 - Městys Medlov
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022- 2024 - Návrh- Městys Medlov
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022- 2024 - Schválený - Městys Medlov
- Návrh závěrečného účtu Městyse Medlov za rok 2020
- Závěrečný účet Městyse Medlov za rok 2020
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s., č. 6 ze dne 30. 6. 2021 (kontrola stavu účtu k 30. 6. 2021)
- Bankovní výpis ČNB č. 14 ze dne 30. 6. 2021 (kontrola stavu účtu k 30. 6. 2021)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s., č. 98 ze dne 30. 6. 2021 (kontrola stavu účtu k 30. 6. 2021)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu České spořitelny, a. s. č. 2 ze dne 30. 6. 2021 (kontrola stavu účtu k 30. 6. 2021)
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021; Inventarizační zpráva za rok 2021 (Městys Medlov)
- Základní škola a Mateřská škola Medlov, okres Brno- venkov, příspěvková organizace- Plán a harmonogram inventarizace ze dne 16. 11. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25. 1. 2022, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur za období od 1/2021 do 6/2021
- Přehled pracovních vztahů za období 1-6/2021 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 6/2021 (sestava M950)
- Mzdové listy členů Zastupitelstva městyse Medlov za období 1/2021 - 12/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1/2021 - 6/2021
- Pokladní deník a pokladní doklady za období od 1.12.2021 do 31.12.2021 od č. 21-701-00546 do č. 21-701-00580
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2021 do 30. 6. 2021, pokladní doklady č. 21-701-00316 až 21-701-00384
- Účetní doklad č. 21-011-00005 ze dne 30.04.2021 - vyřazení dlouhodobého majetku, účty 021, 081, 028, 088
- Účetní doklady k výnosovým účtům - 672, 681, 682, 684, 686, 688
- Účetní doklady související s kupní smlouvou na prodej pozemku p.č. 6487
- Účetní doklady související s kupní smlouvou na prodej pozemku p.č. 6489
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého hmotného majetku - účty 028, 088, 558, pol. 5137 (kancelářské židle, ruční pumpa, ohřívač)
- Účetní odpisový plán pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12 2021
- Základní škola a Mateřská škola Medlov, okres Brno- venkov, příspěvková organizace - Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2021, Myslivecký spolek Medlov-Němčičky jako obdarovaný, účetní doklad č. 21-007-00033 ze dne 17. 5. 2021 (předpis daru), výdajový pokladní doklad č. 21-701-00367 ze dne 24. 6. 2021 (úhrada daru)
- Žádost o finanční dar ze dne 3. 5. 2021, žadatel: Myslivecký spolek Medlov-Němčičky
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 07.01.2021 se zaměstnancem s osobním číslem 133 (úklid kancelářských prostor); Mzdový list za období 1/2021 - 6/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 10. 2021, příprava a úklid volební místnosti, Výkaz odpracovaných hodin za měsíc říjen 2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 72 za období 1/2021 - 12/2021
- Pracovní smlouva uzavřená dne 01.06.2021 se zaměstnancem s osobním číslem 134; Pracovní náplň; Platový výměr; Mzdový list za období 1/2021 - 6/2021
- Doklady související s předběžným vyúčtováním voleb do Poslanecké sněmovny PČR

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Založení vybraných krajinných prvků v k.ú. Medlov", poskytovatel dotace: Ministerstvo životního prostředí, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z 26. 11. 2021, doklad č. 21-806-00001 ze dne 15.12.2021 (zaúčtování příjmu dotace)
- Pachtovní smlouva číslo XLIII/2021 uzavřená dne 31.05.2021 (část pozemku p.č. 383/1 a pozemek p.č. 383/12; obec jako propachtovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2021, zhotovitel: KAVYL, spol. s r.o., předmět smlouvy: "Založení vybraných krajinných prvků v k.ú. Medlov", Předávací protokol ze dne 15. 11. 2021, Faktura přijatá č. 21-001-00266 ze dne 26. 11. 2021
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 6489, zahrada, o výměře 420 m2 uzavřená dne 19.10.2021; Záměr zveřejněn v období 25.08.2021-10.09.2021
- Kupní smlouva uzavřená dne 19.04.2021 na prodej pozemku p.č. 6487 o výměře 698 m2, obec jako prodávající
- Záměr Městyse Medlov pronajmout část pozemku p.č. 383/1 o výměře 43 m2 a pozemek p.č. 383/12 o výměře 102 m2, zveřejněno v období 16.03.2021 - 01.04.2021
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 6487 o výměře 698 m2, zveřejněno v období 29.12.2020 - 14.01.2021
- Dokumentace k veřejné zakázce "Založení vybraných krajinných prvků v k.ú. Medlov" - Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídek, Oznámení zadavatele o jmenování komise pro otevření elektronických nabídek a posouzení a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 7. 5. 2021 (doručeno 5 nabídek), Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení o výběru dodavatele z 24. 5. 2021, Písemná zpráva zadavatele dle ust. § 217 zák. č. 134/2016 ze dne 16. 6. 2021
- Směrnice č. 8 o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotouu
- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Medlov ze dne 10. 5. 2021 (kontrolované období 1.1.- 31. 12. 2020)
- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Medlov ze dne 27. 7. 2021 (kontrolované období 1.1.- 30. 6. 2021)
- Zápis z 22. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 21. 12. 2020 (rozpočet 2021)
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 8. 2. 2021
- Zápis z 24. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 15. 3. 2021
- Zápis z 25. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 10. 5. 2021 (účetní závěrka ZŠ a MŠ Medlov)
- Zápis z 26. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 20. 5. 2021 (výběr dodavatele veřejné zakázky "Založení vybraných krajinných prvků v k.ú. Medlov")
- Zápis z 27. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 28. 6. 2021 (účetní závěrka a závěrečný účet obce)
- Zápis z 28. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 16. 8. 2021
- Zápis z 29. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 4. 10. 2021
- Zápis z 30. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 8. 11. 2021
- Zápis z 31. zasedání Zastupitelstva městyse Medlov konaného dne 8. 12. 2021
- Evidence smluv k 31.12.2021 s evidenčními čísly 1 - 35
- Soupis vyřazeného majetku k účtu 021, 028