

1

OBECNÍ ÚŘAD MALÁ MORAVA PODATELNÁ		Čís. dopr.
Dne 3 - - 03 - 2018	367/2018	1123 V10

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK 66014/2017/OK/7331

Č.j.: KÚOK 671/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2017,

IČ 00302970

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 3. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Malá Morava za rok 2017 dne 27. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Malá Morava

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Pavlína Vejrostová
Ing. Edvín Bullawa

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Antonín Marinov - starosta
Simona Pospíchalová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u Komerční banky (FRB a Fond vodohospodářského majetku) k 31. 12. 2017
- Bankovní výpisy: č. 13 - 18 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 07 - 09/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SF, SU 231 AU 0100) k 30. 9. 2017

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (FRB , SU 236 AU 0120) k 30. 9. 2017
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 09/2017
- Bankovní výpisy: č. 16 - 20 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SF, SU 236 AU 0100) za období 10 - 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (Fond vodohosp.) k 30. 9. 2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) k 31. 12. 2017
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 11/2017
- Bankovní výpisy: č. 19 - 29 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 10 - 12/2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 5. 4. 2017 mezi obcí Malá Morava (dárce) a P. Ch. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 1 000 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 1. 8. 2017 mezi manželi T. a J. V. (dárce) a obcí Malá Morava (obdarovaný) na finanční dar ve výši 10 000 Kč na akci "Malomoravské slavnosti 2017"
- Darovací smlouva: uzavřena dne 15. 3. 2017 mezi obcí Malá Morava (dárce) a A. T. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 6 000 Kč poskytnutý v souladu s vnitřní směrnicí obce č. 02/2011 o poskytování příspěvku na dítě za účelem podpory výchovy dítěte
- Dohoda o provedení práce: uzavřena mezi obcí Malá Morava a D. P. dne 11. 8. 2017, na zabezpečení chodu Malomoravských slavností, pořadatelská služba, úklid a další pomocné práce
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 1. 11. 2017 mezi obcí Malá Morava a M. Z. na přípravu vymáhání pohledávek obce
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na nákup osobního vozidla. Zadávací dokumentace ze dne 4. 5. 2017, výzva k podání nabídky ze dne 4. 5. 2017 zaslána 4 dodavatelům, doručeny 2 nabídky, zpráva z výběrového řízení ze dne 16. 5. 2017, hodnoceny 2 nabídky, vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 16. 5. 2017, sdělení od vybraného dodavatele o nemožnosti dodání vozidla z důvodu ukončení výroby a nabídka stejného typu skladového vozidla ve vyšší výbavě za vyšší cenu, rozhodnutí zadavatele o zrušení výběrového řízení ze dne 26. 5. 2017. Zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2017 schválilo zrušení výběrového řízení a nákup nabízeného vozidla bez výběrového řízení z důvodu, že nabízena cena je nižší, než nabídka druhého účastníka ve výběrovém řízení
- Evidence majetku: evidenční karta majetku: Škoda Yeti Outdoor (inventurní číslo 487)
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 11/2017
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 09/2017
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 09/2017
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2017

- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2017; Plán inventur na rok 2017 ze dne 14. 11. 2017; Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce za rok 2017 ze dne 14. 11. 2017; Jmenování inventarizačních komisí ze dne 14. 11. 2017; Prezenční listina a potvrzení o proškolení osob, které se budou podílet na inventarizaci, ze dne 12. 12. 2017; Inventurní soupisy k 31. 12. 2017; Zpráva ústřední inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku obce ke dni 31. 12. 2017 ze dne 15. 1. 2018; Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce ze dne 16. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: č. 100001 - 100244 za období 01 - 09/2017
- Kniha došlých faktur: č. 100245 - 100368 za období 10 - 12/2017
- Kniha odeslaných faktur: č. 1/2017 - 137/2017 za období 01 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 04 - 06/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 07 - 12/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní směrnice č. 1/2013 Sociální fond zaměstnanců a zastupitelů uvolněných pro výkon veřejné funkce, Obce Malá Morava (účinnost od 1. 4. 2013) včetně přílohy č. 1 - Zásady pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců obce Malá Morava
- Pokladní doklady: obce za období 12/2017
- Pokladní doklady: obce za období 09/2017
- Pokladní kniha (deník): obce za období 09/2017
- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2018 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2018) schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017; zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2017 schválená na zasedání zastupitelstva obce dne 8. 12. 2016
- Programy a pravidla pro poskytování příspěvků z rozpočtu Obce Malá Morava: Program podpory kultury, vzdělávání, sportu, tělovýchovy, turistického ruchu a sociálních služeb, zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádostí a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění, a to od 4. 1. 2017 do 30. 6. 2017
- Příloha: sestavená za období 09/2017
- Příloha: sestavená za období 12/2017
- Rozpočtová opatření: č. 100009/2017 - 100015/2017 schválená starostou obce; č. 200003/2017 - 200004/2017 schválená zastupitelstvem obce, schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtová opatření: č. 100001/2017 - 100008/2017 schválená starostou obce do 30. 9. 2017; č. 200001/2017 - 200002/2017 schválená zastupitelstvem obce do 30. 9. 2017, schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtový výhled: obce na období 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2014, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 3. 2017
- Rozpočtový výhled: střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017; návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 11. 2017 - 15. 12. 2017;

schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017

- Rozvaha: sestavená za období 09/2017
- Rozvaha: sestavená za období 12/2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017, návrh rozpočtu obce na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 10. 2. 2017 do 11. 3. 2017, schválený rozpočet obce na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 3. 2017
- Schválený rozpočet: sociálního fondu obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 6. 4. 2017 mezi obcí Malá Morava (poskytovatel) a Armádou spásy v ČR, z.s., Šumperk (příjemce) ve výši 5 000 Kč na částečnou úhradu nákladů roku 2017 spojených s nákupem čistících prostředků, hygienických potřeb, nákladů na údržbu a energie. Vyúčtování dotace doručeno dne 28. 12. 2017. Čerpání dotace 5 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: vyúčtování dotace ze dne 5. 12. 2017 na činnost Sokol Malá Morava, z. s. poskytnuté obcí ve výši 30 000 Kč na částečné pokrytí provozních nákladů v roce 2017 - oprava kabin u rozhodčích, nákup cen do pořádaných turnajů, náklady na pohonné hmoty, opravy a údržba sportoviště. Čerpání dotace 30 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na činnost ve výši 30 000 Kč (na částečné pokrytí provozních nákladů v roce 2017 - oprava kabin u rozhodčích, nákup cen do pořádaných turnajů, náklady na pohonné hmoty, opravy a údržba sportoviště, kancelářské potřeby a režijní materiál) uzavřena dne 3. 4. 2017 s Sokol Malá Morava, z. s. Žádost o poskytnutí provozního příspěvku na činnost v roce 2017 z rozpočtu obce ze dne 15. 2. 2017, účetní doklad č. 200366 ze dne 6. 4. 2017 (převod dotace příjemci)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: uzavřena dne 21. 6. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Malá Morava (příjemce) ve výši 40 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů akce "Malomoravské slavnosti 2017" na pronájmy, technické zabezpečení, dopravu a honoráře. Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 3. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 555)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: vyúčtování dotace poskytnuté Olomouckým krajem ve výši 40 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů akce "Malomoravské slavnosti 2017" na pronájmy, technické zabezpečení, dopravu a honoráře doručené 31. 10. 2017. Čerpání dotace 40 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 23. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 200 Kč (ÚZ 14 004) na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů - odbornou přípravu. Čerpání dotace 3 200 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 20. 11. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 151 749,60 Kč - evropský podíl 128 987,16 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 22 762,44 Kč (ÚZ 103133063) určenou pro Mateřskou školu Malá Morava na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis ČNB č. 24 ze dne 20. 11. 2017 a bankovní výpis ČNB č. 27 ze dne 18. 12. 2017 včetně účetních dokladů vztahujících se k účelové dotaci

- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu bytu na dobu určitou uzavřena mezi obcí Malá Morava (pronajímatel) a M. L. (nájemce) dne 14. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 24. 4. 2017 mezi obcí Malá Morava (prodávající) a L. H. (kupující) . Předmětem smlouvy je prodej pozemků p.č. st. 224 o výměře 173 m2 a p.č. 2265 o výměře 324 m2, vše v k. ú. Podlesí-město. Záměr zveřejněn od 4. 8. 2016 do 5. 9. 2016. Schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 26. 5. 2017 mezi SAMOHÝL MOTOR a.s., Olomouc (prodávající) a obcí Malá Morava (kupující) na nákup osobního automobilu. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřena dne 17. 2. 2017 mezi obcí Malá Morava a M. M. Předmětem smlouvy je směna pozemků v k. ú. Zlatý Potok. Záměr zveřejněn od 4. 8. 2016 do 5. 9. 2016. Schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2016
- Smlouvy o půjčce: smlouva číslo: 01/2017 o půjčce z účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení uzavřena mezi obcí Malá Morava (věřitel) a K. T. (dlužník) dne 7. 9. 2017; účetní doklad č. 500093 ze dne 12. 10. 2017 - poskytnutí půjčky z účtu FRB
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8010910/003 uzavřena dne 10. 1. 2017 mezi obcí Malá Morava (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín, zastoupená společností EMONTAS, s.r.o. se sídlem Olomouc (oprávněná) na části pozemků dotčených umístěním distribuční soustavy - zemního kabelového vedení NN.
- Smlouvy ostatní: smlouva pachtovní uzavřena dne 29. 6. 2017 mezi obcí Malá Morava (propachtovatel) a M. P. (pachtýř). Předmětem smlouvy je přenechat pachtýři pozemky p. č. 174 o výměře 496 m2 a p. č. 2171 o výměře 529 m2 vše v k. ú. Podlesí-město. Záměr zveřejněn od 19. 1. 2017 do 10. 2. 2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 09/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 07 - 09/2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (SF, SU 236 AU 0100) za období 10 - 12/2017 - tvorba a čerpání sociálního fondu obce
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 10 - 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky za období 09/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky za období 11/2017
- Účetnictví ostatní: Protokoly ze dne 11. 10. 2017 o úspěšném odeslání výkazů (FIN 2-12 M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) za období 09/2017 do CSÚIS
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mateřské školy Malá Morava, p. o. sestavená k 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Malá Morava, p. o. za rok 2016 ze dne 25. 5. 2017
- Účetnictví ostatní: sestavy: Ostrý účetní odpis (pouze odepisované) - 12/2017 (dle SU/AU oprávek) a skupiny: DHM a DNM
- Účetnictví ostatní: Zprávy ze dne 25. 1. 2018 a 7. 2. 2018 o úspěšném odeslání výkazů (FIN 2-12 M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha) za období 12/2017 do CSÚIS

- Účetnictví ostatní: sestavy: Ostrý účetní odpis (pouze odepisované) - 9/2017 (dle SU/AU oprávk) a skupiny: DHM a DNM
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 25. 5. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1/2017 - Evidence, účtování majetku (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017)
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 2/2017 - Pravidla pro tvorbu a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení Obce Malá Morava" (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2017)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 02/2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 09/2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 09/2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem u Mateřské školy Malá Morava dne 20. 12. 2017.
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření ze dne 28. 4. 2017 provedené u Mateřské školy Malá Morava. Kontrolované období od 1. 1. 2016 do 31. 3. 2017.
- Zápis: z kontrol kontrolního výboru ze dne 2. 5. 2017 a 6. 9. 2017
- Zápis: z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2017 a 4. 10. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3. 2017, 25. 5. 2017 a 24. 8. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 11. 2017 a 14. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 25. 5. 2017, návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 3. 5. 2017 do 26. 5. 2017, schválený závěrečný účet obce za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 8. 6. 2017

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Malá Morava:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Malá Morava za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Malá Morava nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Malá Morava k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

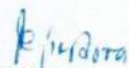
Malá Morava, 28. 3. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
40

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Malá Morava prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Morava obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 28. 3. 2018.

Antonín Marinov

.....



.....
podpis

Obec Malá Morava

Vysoký Potok 2, 738 33 Hanušovice

IČ: 00302970 DIČ: CZ00302970

Tel: 583 240 161 Fax: 583 240 104

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Malá Morava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly