

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68889/2018/OK/7331

Č.j.: KÚOK 1507/2019

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 2018,

IČ 00302970

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 2. 2019.

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 přezkouvání 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 2018 dne 17. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Malá Morava

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

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 2018

- **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 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 22. 2. 2018 do 16. 3. 2018
- 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 2019 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2019) schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018; zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 7. 1. 2019
- Rozpočtová opatření: schválená starostou obce č. 100001/2018, č.100004/2018, č. 100005/2018 a č. 100006/2018; schválená zastupitelstvem obce: č. 100002/2018 a č. 100003/2018; schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Rozpočtová opatření: schválená starostou obce č. 100007/2018, 100009/2018, 100010/2018, 100012/2018, 100014/2018 a 100015/2018; schválená zastupitelstvem obce: č. 100008/2018, 100011/2018 a 100013/2018; schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne schválení
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 5. 4. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017; schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2018; návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 14. 5. 2018 do 15. 6. 2018, schválený závěrečný účet obce za rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 1 - 9 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (Fond vodohospodářského majetku, SU 236 AU 0140) za období 01 - 08/2018
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u Komerční banky (SU 236 AU 0100 - SF; SU 236 AU 0120 - FRB; SU 236 AU 0140 - Fond vodohosp.) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpisy: č. 200 - 203 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) za období od 23. 11. 2018 do 31. 11. 2018
- Bankovní výpisy: č. 134 - 151 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) za období 08/2018
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SF a FRB) k 31. 8. 2018
- Bankovní výpisy: č. 12 - 18 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 06 - 08/2018
- Evidence majetku: Protokol o zařazení dlouhodobého majetku - Kontejner KO-14,5 (inventurní číslo 493) ze dne 27. 12. 2018; faktura došla ev. č. 100346 včetně účetního dokladu č. 100346; bankovní výpis KB č. 216 ze dne 27. 12. 2018 včetně účetního dokladu č. 201508 (úhrada došlé faktury)
- Evidence majetku: evidenční karta majetku - Pasivní místo odpočinku Sklenné (inventurní číslo 489), datum zařazení dne 3. 9. 2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) v období od 23. 11. 2018 do 30. 11. 2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) v 08/2018
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2018

- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 08/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2018; Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek obce Malá Morava za rok 2018 ze dne 27. 11. 2018; Jmenování inventarizačních komisí starostou obce dne 27. 11. 2018; Plán inventur na rok 2018 ze dne 27. 11. 2018; Prezenční listina a potvrzení o proškolení osob, které se budou podílet na přímém provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2018 ze dne 20. 12. 2018; Inventurní soupisy k 31. 12. 2018; Zpráva ústřední inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku obce Malá Morava ke dni 31. 12. 2018 ze dne 25. 1. 2019
- Kniha došlých faktur: č. 100217 - 100368 za období 9 - 12/2018
- Kniha došlých faktur: č. 100001 - 100216 za období 1 - 8/2018
- Kniha odeslaných faktur: č. 1/2018 - 104/2018 za období 1 - 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 - 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 01 - 05/2018
- Odpisový plán: DHM a DNM na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2018
- Pokladní doklady: obce za období 08/2018
- Pokladní doklady: obce za období 12/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 08/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2018
- Rozvaha: sestavená za období 08/2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) za období od 23. 11. 2018 do 31. 11. 2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0040) za období 08/2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 06 - 08/2018
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 12/2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 14. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: sestavy - Ostrý účetní odpis (dle SU/AU Oprávky) - 12/2018 za skupinu DNM a DHM
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mateřské školy Malá Morava, p. o. sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Malá Morava, p. o. za rok 2017 ze dne 14. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 06/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 08/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 08/2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018

zřizované organizace

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly Mateřské školy Malá Morava, p. o. ze dne 21. 12. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření ze dne 25. 4. 2018 provedené u Mateřské školy Malá Morava. Kontrolované období od 1. 7. 2017 do 31. 12. 2017

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 4. 5. 2018 mezi obcí Malá Morava (dárce) a A. R. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 1 500 Kč
- Darovací smlouva: uzavřena dne 10. 12. 2018 mezi obcí Malá Morava (dárce) a O. Š. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 6 000 Kč
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 2. 1. 2018 mezi obcí Malá Morava a L. P. na knihovnické práce a ostatní činnosti spojené s provozem knihovny
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 5. 1. 2018 mezi obcí Malá Morava a P. K. na distribuci hlasovacích lístků (volby prezident)
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 26. 9. 2018 mezi obcí Malá Morava a A. T. na distribuci hlasovacích lístků (volby Senát + zastupitelstvo)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 27. 4. 2018 mezi obcí Malá Morava (poskytovatel) a Sportovním klubem Vysoký Potok (příjemce) ve výši 3 000 Kč na turnaj v nohejbalu ve Vysokém Potoku. Schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2018. Vyúčtování dotace ze dne 23. 7. 2017, čerpání dotace 3 000 Kč.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření EO KÚOK ze dne 2. 10. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 101 166,40 Kč (evropský podíl 85 991,44 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 15 174,96 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 č. 24 ČNB ze dne 2. 10. 2018 (přijetí průtokové dotace) včetně účetního dokladu č. 700025; rozpočtové opatření č. 100010/2018 schválené starostou obce dne 2. 10. 2018; bankovní výpis č. 26 ČNB ze dne 15. 10. 2018 (odeslání dotace MŠ Malá Morava) včetně účetního dokladu č. 700027
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 180 000 Kč (ÚZ 98 187) určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí. Čerpání dotace 118 986 Kč, vratka ve výši 61 014 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 5. 2. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 103 548 Kč (ÚZ 98 008) určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018. Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou Prezidenta ČR ze dne 20. 3. 2018. Sestava - Tisk účetních dokladů s ÚZ 98 008 ze dne 10. 9. 2018 včetně účetních dokladů. Vyúčtování dotace bude provedeno do 15. 2. 2019 prostřednictvím OK v rámci finančního vypořádání.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: vyúčtování účelové neinvestiční dotace ve výši 103 548 Kč (ÚZ 98 008) určené na úhradu výdajů vzniklých

v souvislosti s volbou prezidenta České republiky. Čerpání dotace 64 425 Kč, vratka ve výši 39 123 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 5. 2. 2019

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 2. 7. 2018 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Malá Morava (příjemce) ve výši 10 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Malomoravské slavnosti 2018. Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 2. 8. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 555). Termín vyúčtování dotace do 30. 10. 2018.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: vyúčtování dotace poskytnuté Olomouckým krajem ve výši 10 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Malomoravské slavnosti 2018. Vyúčtování dotace doručeno dne 30. 10. 2018, čerpání dotace 10 000 Kč
- Smlouvy nájemní: smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřena dne 18. 12. 2018 mezi obcí Malá Morava a M. V. na pronájem zasedací místnosti a příslušenství v budově obecního úřadu na 22. 12. 2018
- Smlouva o dílo: uzavřena dne 26. 3. 2018 mezi obcí Malá Morava (objednatel) a KROVSTAV, s.r.o., Hanušovice (zhotovitel) na opravu střech 2 bytových domů. Cena díla 970 670 Kč bez DPH. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 3. 2018, skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2018. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8019972/2 (Vysoká-p.č.193/1, Novák, přípojka NNk) uzavřena mezi obcí Malá Morava (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín zastoupena na základě plné moci spol. ELMONT LIPOVÁ s.r.o. Jeseník (oprávněná) dne 3. 10. 2018; zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 15. 3. 2018; faktura vydaná č. 75/2018 ze dne 29. 10. 2018; bankovní výpis KB č. 203 ze dne 30. 11. 2018 včetně účetního dokladu č. 201369 (úhrada faktury vydané)
- Smlouvy ostatní: smlouva pachtovní - pacht pozemku uzavřena dne 18. 5. 2018 mezi obcí Malá Morava (propachtovatel) a D. B. a P. B. (pachtýř) na pozemek p. č. 2203 o výměře 604 m2 v k. ú. Podlesí-město. Záměr pachtu schválen zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2017 a zveřejněn od 15. 1. 2018 do 5. 2. 2018.

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava střech 2 bytových domů". Výzva k podání nabídky ze dne 23. 2. 2018, oslovení 3 dodavatelé, zpráva z výběrového řízení ze dne 7. 3. 2018, hodnoceny 3 nabídky, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena, vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 3. 2018, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 13. 12. 2018
- Zápis: z jednání finančního výboru ze dne 29. 8. 2018
- Zápisy: z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 22. 1. 2018, 18. 5. 2018 a 24. 8. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 3. 2018, 16. 6. 2018 a 12. 7. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond na obnovu vodohospodářského majetku (účinný dnem 1. 1. 2016), Pravidla pro tvorbu a čerpání fondu obnovy vodohospodářského majetku (vnitřní směrnice č. 2/2015, účinná od 1. 1. 2016)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky (Fond vodohospodářského majetku, SU 236 AU 0140) za období 01 - 08/2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: schválený rozpočet Fondu vodohospodářského majetku na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: vnitřní směrnice č. 1/2013 účinná od 1. 4. 2013 - Sociální fond zaměstnanců a zastupitelů uvolněných pro výkon veřejné funkce obce Malá Morava schválený zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2013
- Smlouvy o půjčce: smlouva číslo: 01/2018 o půjčce z účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení uzavřena mezi obcí Malá Morava (věřitel) a P. P. (dlužník) dne 19. 3. 2018

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 kupní a směnnou smlouvu, 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 2018

- 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 2017 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,39 %
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. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Malá Morava, 5. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor

P o u č e n í

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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Morava byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 5. 2. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Malá Morava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly