

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

SpZn.: S - JMK 54761/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce OTMAROV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Otmarov Otmarov 56, 664 57 Měnín
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Václav Gregorovič - starosta
Ing. Zdeňka Poláčková - 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 5. srpna 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

- I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.
- II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Otmarov uzavřela dne 18. 7. 2020 Smlouvu o dílo se zhotovitelem "hřiště.cz, s.r.o.". Předmětem smlouvy bylo zhotovení díla s názvem "Nové hřiště pro naše děti". Cena díla byla stanovena dohodou smluvních stran a činila 643.900,- Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedenou smlouvu obec zveřejnila na profilu zadavatele až dne 3. 9. 2020. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

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 Otmarov za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky,
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 2020 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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

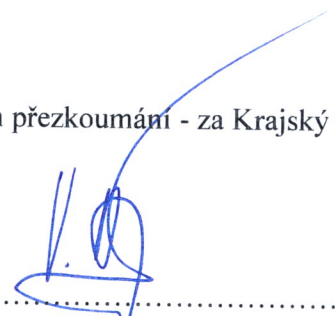
Dluh obce Otmarov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 18. února 2021

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Otmarov. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

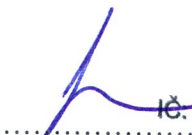
Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 18. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Václav Gregorovič

.....
starosta obce

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
účetní


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní

OBEC OTMAROV ①

Otmarov 56

664 57 Otmarov

IČ: 00488259 DIČ: CZ00488259

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu obce Otmarov za rok 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu obce Otmarov za rok 2020 (stav k datu 31. 7. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 4/2020
- Rozpočtové opatření č. 9/2020
- Schválený rozpočet roku 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023 (návrh)
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023 (schválený)
- Návrh závěrečného účtu obce Otmarov za rok 2019
- Schválený závěrečný účet obce Otmarov za rok 2019
- Bankovní výpis č. 120 ze dne 6. 10. 2020 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 09/2020 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 47, 63, 36, 49)
- Inventarizace roku 2020 - inventurní soupisy inventarizačních položek 021, 022, 028, 261, 236, 231, 321, 374
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace obce Otmarov za rok 2020
- Účetní odpisy podle SU a AU za období 01/2020 až 12/2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 01/2020 až 07/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 50)
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 12/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 47, 63, 36, 49 za období 01/2020 až 12/2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 01/2020 až 07/2020 (neuvolněný člen zastupitelstva obce s osobním číslem 63)
- Pokladní doklady za měsíc 07/2020
- Pokladní deník za období 07/2020
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku (DP)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem (DP)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem (KP)
- Darovací smlouva ze dne 17. 6. 2020 ("Linka bezpečí, z.s." jako obdarovaný)
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 12. 2019 (předmět dohody - Údržba veřejných prostranství v majetku obce, drobné opravy a údržba majetku obce; zaměstnanec s osobním číslem 50); výkazy práce za měsíc 01/2020 a 02/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19. 11. 2020 ("SK Otmarov, o.s." jako příjemce; předmět a účel smlouvy - dotace na činnost s mládeží, obnova materiálního vybavení, údržba a provoz sportovišť)
- Žádost e.č. 2/2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Otmarov ze dne 6. 11. 2020 ("SK Otmarov, o.s." jako žadatel)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag.č. JMK066369/20/OŽP ze dne 16. 9. 2020 (předmět smlouvy - investiční dotace na realizaci akce "OTMAROV - inženýrské sítě pro lokalitu RD - vodovod"), ÚZ 00231
- Smlouva o dílo č. S20MMR025 ze dne 18. 7. 2020 ("hřiště.cz, s.r.o." jako zhotovitel; předmět smlouvy - vybudování nového dětského hřiště v obci Otmarov; veřejná zakázka s názvem "Nové hřiště pro naše děti)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 19/281 ze dne 14. 1. 2020 ("Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových" jako převodce; předmět smlouvy - pozemek p.č. 147/4) vč. přílohy - Doklad o ocenění majetku
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330064078/001 ze dne 30. 11. 2020 (předmět smlouvy - pozemek p.č. 289 v k.ú. Otmarov)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "Nové hřiště pro naše děti" - Oznámení o výběru dodavatele
- Směrnice č. 11 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 24. 2. 2016
- Zápis o průběhu 11. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 26. 8. 2020
- Zápis o průběhu 12. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 9. 11. 2020
- Zápis o průběhu 13. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 14. 12. 2020

- Zápis o průběhu 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 9. 12. 2019
- Zápis o průběhu 7. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 27. 1. 2020
- Zápis o průběhu 8. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 9. 3. 2020
- Zápis o průběhu 9. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 1. 6. 2020
- Zápis o průběhu 10. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov konaného dne 13. 7. 2020