



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



SpZn.: S - JMK 28833/2022 OKP

Č.j.: JMK 22582/2023

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce OTMAROV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2023. 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: Obecní úřad Otmarov
Otmarov 56, 664 57 Měnin

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Václav Gregorovič - starosta

Petra Brabcová - místostarostka

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 27. července 2022, 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 obce Otmarov za rok 2022

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 2022 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 0,99 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 9. února 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Otmarov. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Halámková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2022
- Návrh - Fond obnovy vodohospodářského majetku
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 12/2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022 a č. 7/2022
- Schválený rozpočet 2022
- Schválený rozpočet Fondu obnovy vodohospodářského majetku
- Střednědobý výhled rozpočtu 2023 - 2025 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu 2023 - 2025 - schválený
- Návrh závěrečného účtu obce Otmarov za rok 2021
- Schválený závěrečný účet obce Otmarov za rok 2021
- Bankovní výpis KB č. 106 ze dne 5. 9. 2022 a č. 116 ze dne 7. 10. 2022 úhrady faktur za Smlouvu o dílo č. 02-1002
- Bankovní výpisy KB a.s. (spořicí účet) č. 1 až 4 za období 1-6/2022 (fond obnovy majetku), účetní doklady č. 22-805-00001 až 22-805-00004
- Bankovní výpis ČNB č. 1 až 14 za období 1-6/2022, účetní doklady č. 22-802-00001 až 22-802-00014
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 12. 12. 2022
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace obce Otmarov za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 6/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 71 ze dne 1. 6. 2022 - výplata odměn za měsíc květen 2022
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 12/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 135 ze dne 5. 12. 2022 - výplata odměn za měsíc listopad 2022
- Pokladní doklady za červen 2022 č. 22-701-00148 až 22-701-00180
- Faktura přijatá č. 22-001-00070 ze dne 2. 6. 2022 na dodání zahradního traktoru SOLO by AL-KO T22, úhrada a zařazení do majetku účetním dokladem č. 22-801-00073 dne 6. 6. 2022 bankovní výpis KB č. 73
- Účetní doklad č. 22-801-00108 (výpis KB č. 108) ze dne 12. 9. 2022 na úhradu zálohy ke smlouvě o dílo ze dne 4.7. 2022, Účetní doklad č. 22-801-00122 (výpis KB č. 122) ze dne 31. 10. 2022 na úhradu doplatku za dílo ze dne 4.7. 2022
- Darovací smlouva df/822022 ze dne 27. 9. 2022 uzavřená s Život dětem, o.p.s. na projekty pro vážně nemocné děti, Bankovní výpis KB a.s. č. 116 a doklad č. 22-801-00116 ze dne 7. 10. 2022 na poskytnutí finančního daru
- Poskytnuté finanční dary pro Nadaci Víly pro děti (účetní doklad 22-801-0021 ze dne 15. 2. 2022 bankovní výpis KB č.21), Lince bezpečí (účetní doklad č. 22-801-00047 ze dne 26. 4. 2022 bankovní výpis KB č.47), JSDH Měnín (účetní doklad č. 22-801-00073 ze dne 6. 6. 2022 bankovní výpis KB č.73)
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2022 - Údržba veřejných prostranství v majetku obce, drobné opravy a údržba majetku obce
- Mzdový list os č. 73 - Údržba veřejných prostranství v majetku obce, drobné opravy a údržba majetku obce
- Výkaz práce za měsíc leden roku 2022 - Údržba veřejných prostranství v majetku obce, drobné opravy a údržba majetku obce
- Bankovní výpis Komerční banky č. 137 ze dne 1. 2. 2022 - Údržba veřejných prostranství v majetku obce, drobné opravy a údržba majetku obce
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 24. 11. 2022 pro SK Otmarov, IČO 27028739 na činnost, údržbu a provoz sportoviště, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Otmarov ze dne 21. 11. 2022 od SK Otmarov
- Účetní doklad č. 22-007-00017 ze dne 1. 12. 2022 (předpis závazku), Pokladní doklad č. 22-701-00264 ze dne 5. 12. 2022 (poskytnutí dotace)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 6. 6. 2022 pro SDH Otmarov, IČO 750 53 373 na práci s mládeží, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Otmarov ze dne 30. 5. 2022 od SDH Otmarov
- Účetní doklad č. 22-007-00014 ze dne 6. 6. 2022 (předpis závazku), Pokladní doklad č. 22-701-00275 ze dne 14. 12. 2022 (poskytnutí dotace)
- Dodatek č. 22 ke Smlouvě o nájmu a provozu vodovodu ze dne 24. 5. 2002 uzavřený dne 1. 12. 2021 s VAS a.s. IČ 494 55 842 (pronájem vodovodu), vystavená faktura č. 22-002-00003 ze dne 31. 3. 2022

- Dodatek č. 16 ke Smlouvě o nájmu a provozu kanalizace ze dne 11. 9. 2007 uzavřený dne 20. 12. 2021 s VAS a.s. IČ 494 55 842 (pronájem kanalizace), vystavená faktura č. 22-002-00006 ze dne 30. 6. 2022
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 11. 10. 2022 (nebytové prostory v budově č. p. 21 - prodejna potravin a drogistického zboží)
- Zveřejněný záměr na pronájem nebytových prostor v budově č. p. 21 ze dne 22. 9. 2022
- Účetní doklad č. 22-004-00032 ze dne 11. 10. 2022 (předpis nájmu za 10-12/2022)
- Bankovní výpis KB a.s. č. 140 ze dne 9. 12. 2022 (úhrada nájmu za 10-12/2022)
- Smlouva o dílo č. 02-1002 ze dne 11. 5. 2022 - "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Smlouva o dílo ze dne 4. 7. 2022 - "Rekonstrukce chodníku v délce 180 m od č. p. 70 po č. p. 80 v obci Otmarov"
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 30. 3. 2022 k pozemku p. č. 162 (Obec oprávněná), Schválení zřízení služebnosti k pozemku p.č. 162 na ZO dne 23. 3. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-5526/2022-703 ze dne 27. 4. 2022, účetní doklad č. 22-007-00008 ze dne 31. 3. 2022 (zařazení do majetku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 8800096540_3/VB ze dne 8. 6. 2022 s GasNet s.r.o. (Obec povinná), Vklad do katastru nemovitostí sp. zn. V-11821/2022-703 s právními účinky ke dni 13. 7. 2022, Účetní doklad č. 22-004-00022 ze dne 13. 7. 2022 (předpis pohledávky za věcné břemeno), Bankovní výpis KB a.s. č. 105 a doklad č. 22-801-00105 ze dne 2. 9. 2022 (úhrada za věcné břemeno)
- Otmarov, odvodnění - nabídka inženýrských činností ze dne 17. 12. 2021
- Objednávka ze dne 12. 1. 2022 - organizace a administrace výběrového řízení a výkon činnosti TDS - "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Faktura č. 220000078 vystavená dne 13. 5. 2022 - organizace a administrace výběrového řízení "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 73 ze dne 6. 6. 2022 - úhrada za organizaci a administraci výběrového řízení "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Seznam doručených a přijatých nabídek - "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- První jednání komise - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29. 3. 2022 - "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 19. 4. 2022 - "Otmarov - inženýrské sítě pro lokalitu RDS, odvodnění"
- Směrnice č. 11. Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 24. 2. 2016
- Zápis o průběhu 20. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov, konaného dne 15. 12. 2021
- Zápis o průběhu 21. až 26 veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov, konaných v období leden až červen 2022
- Zápis o průběhu 27. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov, konaného dne 21. 9. 2022
- Zápis o průběhu ustavujícího veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov, konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis o průběhu 1. a 2. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Otmarov, konaných dne 23. 11. 2022 a 12. 12. 2022