

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

SpZn.: S - JMK 12011/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce OTNICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 14. října do 15. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 12. dubna do 13. dubna 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 Otnice Dědina 479, 683 54 Otnice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková

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:

Pavel Mezulánik - starosta

Bc. Petra Jedličková , Dis. - 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 18. září 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.

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 Otnice za rok 2020

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 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 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,91 %

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

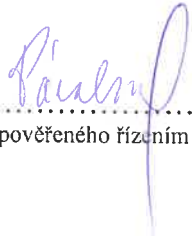
Dluh obce Otnice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 13. dubna 2021

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

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Otnice. 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 14. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Mezuláník

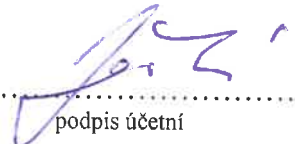
.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce



Bc. Petra Jedličková , Dis.

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3/2020
- Rozpočtové opatření č. 7/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2021 do 2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis ze dne 23. 7. 2020 (KB)
- Karty majetku inventární číslo 708 a 712
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020 účtů 231, 261, 311, 315, 321, 403
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2020
- Rekapitulace mezd za období 12/2020
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 14, 15, 46, 89, 147 za období leden až září 2020
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 14, 15, 46, 89, 147 za období říjen až prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc duben 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 12/2020
- Účetní odpisy za období leden až září 2020
- Darovací smlouva ze dne 29. 1. 2020 (finanční dar)
- Darovací smlouva ze dne 7. 7. 2020 (obec obdarovaná)
- Pracovní smlouva s pracovníkem s osobním číslem 204 ze dne 31. 1. 2020
- Platový výměr ze dne 31. 1. 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2019 (os.č. 57)
- Mzdový list zaměstnance os.č. 57
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2019 (os.č. 67)
- Mzdový list zaměstnance os.č. 67
- Platový výměr pracovníce s osobním číslem 121 ze dne 16. 12. 2019
- Nájemní smlouva ze dne 27. 3. 2020 (byt)
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 7. 2020 k nájemní smlouvě ze dne 27. 3. 2020
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 1. 12. 2020
- Smlouva o dílo č. 2020-04-14 na akci " Chodníky-ulice Školní Otnice" ze dne 29. 5. 2020
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2021
- Záměr ze dne 18. 8. 2020
- Kupní smlouva ze dne 27. 3. 2020 (obec kupující)
- Kupní smlouva ze dne 19. 2. 2020 (obec prodávající)
- Záměr ze dne 21. 1. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 14. 7. 2020 (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 9. 2020 č. PV-014330060565/001
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky na akci " Chodníky-ulice Školní Otnice" ze dne 18. 5. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce Otnice za období prosinec 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce Otnice za období leden až září 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce Otnice za období říjen až prosinec 2020