



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

SpZn.: S - JMK 64975/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce OTNICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve do 24. října do 25. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 15. května do 16. května 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 Otnice
Dědina 479, 683 54 Otnice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Jana Urbánková

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:

Pavel Mezuláník - 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 20. září 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 Otnice 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 0,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,39 %
- 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 Otnice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 16. května 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 16. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli 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 Otnice. 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. Ilona Páralová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022, Návrh rozpočtu sociálního fondu na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 6/2022
- Rozpočtové opatření č. 9/2022
- Rozpočet na rok 2022, Rozpočet sociálního fondu na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Otnice na období 2023 do 2025
- Střednědobý výhledu rozpočtu obce Otnice na období 2023 do 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis ze dne 13. 12. 2022 (KB)
- Bankovní výpisy za prosinec 2022 (ČNB)
- Bankovní výpis ze dne 18. 5. a 24. 5. 2022 (KB)
- Bankovní výpis ze dne 16. 8. a 24. 8. 2022 (ČNB)
- Karta majetku in.č. 785
- Karta majetku in.č. 786
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 7. 11. 2022
- Inventurní soupisy majetku k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2023
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2022
- Rekapitulace mezd za prosinec 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až září 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období říjen až prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2022
- Pokladní doklady za měsíc září 2022
- Účetní odpisy k 30. 9. 2022
- Účetní odpisy včetně časového rozlišení transferů k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 19. 7. 2022 (pozemky - obec dárce)
- Záměr ze dne 23. 3. 2022
- Darovací smlouva ze dne 3. 5. 2022 (finanční dar Č SCH)
- Darovací smlouva ze dne 17. 6. 2022 (finanční dar TJ Sokol)
- Dohoda o provedení práce s pracovnící s osobním číslem 144 ze dne 30. 5. 2022
- Smlouva č. 1190900906 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 26. 5. 2022 (Výsadba alejí v obci Otnice)
- Smlouva č. 1590/C1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 4. 5. 2022 (Cyklostezka Otnice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora rozvoje cyklistiky a cyklistické dopravy v Jihomoravském kraji v roce 2022 č. JMK077256/22/ORR ze dne 9. 9. 2022
- Nájemní smlouva na byt ze dne 17. 8. 2022
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 28. 12. 2021
- Záměr ze dne 10. 12. 2021
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28. 12. 2021
- Záměr ze dne 19. 11. 2021
- Smlouva o dílo č. 2022-03-13 na akci "Oprava plotu s podezdívkou MŠ Otnice" ze dne 16. 5. 2022
- Kupní smlouva ze dne 23. 3. 2022 (obec kupující)
- Kupní smlouva ze dne 9. 11. 2022 (nákup pozemků)
- Směnná smlouva ze dne 24. 3. 2022
- Záměr ze dne 4. 3. 2022
- Kupní smlouva ze dne 7. 3. 2022
- Záměr ze dne 9. 2. 2022
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 12. 12. 2022 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 11. 2022 (obec povinná)
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky na akci "Oprava plotu s podezdívkou MŠ Otnice" ze dne 29. 4. 2022
- Zápis č. 16/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Otnice, konaného dne 27. 12. 2021
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Otnice za období leden až září 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Otnice za období říjen až prosinec 2022