

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 49245/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 městyse **OLBRAMOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 16. – 17. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 20. – 21. dubna 2020. 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:	Úřad městyse Olbramovice Olbramovice 23, 671 76 Olbramovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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:

Roman Hybler - starosta
Jana Šidlová - 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 14. listopadu 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 městyse Olbramovice za rok 2019

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 2019 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 0,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,10 %

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

Dluh městyse Olbramovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 2020

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
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 městyse Olbramovice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 5. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Roman Hybler

.....
starosta městyse

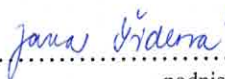


.....
podpis starosty městyse



Jana Šidlová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, Schválený rozpočet na rok 2019
- Přehled rozpočtových změn za období leden - září 2019, Rozpočtové opatření č. 4/2019
- Rozpočtové opatření č. 7
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 a 2021, Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 a 2021
- Závěrečný účet městyse Olbramovice za rok 2018
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 140 - 157 (dokladová řada BA1)
- Dodavatelské faktury vztahující se k akci Rekonstrukce dětského hřiště za rok 2019 (žádosti o dotaci, organizace výběrového řízení)
- Plán inventur ze dne 12.12.2019, Jmenování dílčích inventarizačních komisí, Přehledy identifikátorů pro jednotlivé dílčí inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 28.02.2020, inventurní soupisy účtů 123, 192, 231, 236, 261, 311, 315, 321, 452, 982
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období leden - srpen 2019
- Pokladní doklady za měsíc září 2019
- Inventurní karty majetku N5, N13 - vyřazení
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů za období 01/2019 - 12/2019
- Dodavatelská faktura č. 191853 ze dne 06.12.2019 (pořízení tiskáren účetní, matrika, toner)
- Protokol ze dne 11.06.2019 o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2018
- Znalecký posudek č. 3812-89/19 ze dne 20.05.2019 (ocenění stavby - hospodářský objekt na pozemku parc. č. St. 1635), Stav majetku předaného zřizovateli ze správy ze dne 30.11.2019
- Návrh ze dne 24.04.2019 na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018, Protokol ze dne 25.04.2019 o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2018, Schválené rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018 ze dne 26.04.2019 (PO Základní škola a Mateřská škola Olbramovice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 04.02.2019 (zajištění soupisu kroniky za rok 2017), mzdový list č. 20
- Dohoda o provedení práce ze dne 09.02.2019 (koordinace myslivců a zajištění střelného materiálu - nucený odstřel zdivočelých holubů pro Městys Olbramovice), mzdový list č. 107
- Dohoda o provedení práce ze dne 17.05.2019 (kompletace a roznos hlasovacích lístků - Volby Evropský parlament), mzdový list č.
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku - finančního transferu - ze dne 15.02.2019 (příjemce Vodovody a kanalizace Znojemska), Výzva č. 1/2019 k úhradě investičního transferu ze dne 12.06.2019, Výzva č. 2/2019 ze dne 03.07.2019, Výzva č. 3/2019 ze dne 01.10.2019
- Žádost ze dne 24.04.2019 o individuální dotaci z rozpočtu Městyse Olbramovice na rok 2019, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 1/2019 - č.j. UMO-0289/2019 ze dne 02.05.2019 (příjemce TJ Olbramovice, z.s.), Vyúčtování příspěvku od Městyse Olbramovice ze dne 16.12.2019, vnitřní účetní doklad č. VD2-19/00004
- Smlouva č. JMK054898/18/OÚPSŘ ze dne 10. 10. 2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (investiční dotace na Územní plán Olbramovice)
- Smlouva č. JMK059688/19/OKH ze dne 24.06.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Pořízení zásahové výstroje JSDH Olbramovice), dodavatelská faktura č. 718001968
- Výdaje k zajištění voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 26.04.2019 (pacht části pozemku parc. č. 2046/35), Záměr uzavřít pachtovní smlouvu na pacht části pozemku parc. č. 2046/35
- Smlouva o dílo ze dne 11.10.2019, Dodatek č. 1 ze dne 28.11.2019 (rekonstrukce dětského hřiště), dodavatelská faktura č. 20190418
- Kupní smlouva č. 271/2018 ze dne 20.12.2018 (nákup pozemku parc. č. 1212/32), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13.02.2019
- Kupní smlouva ze dne 28.06.2019 (prodej pozemku parc. č. 648/9), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 01.07.2019, Záměr městyse prodat parcelu č. 648/9
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330050401/001 ze dne 07.11.2019 (městys jako strana povinná), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí dne 10.12.2019 s právními účinky ke dni 19.11.2019, vydaná faktura č. VF1-19/00047, bankovní výpis č. 4 ze dne 07.01.2020 - příjem úhrady za věcné břemeno

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Rekonstrukce dětského hřiště (výzva k podání nabídky, podací arch - odeslání ZD, změna ZD č. 1 a č. 2, protokol o otevírání nabídek, zpráva o hodnocení a posouzení nabídek, rozhodnutí o vyloučení účastníka, rozhodnutí o výsledku hodnocení a posouzení, oznámení o výběru dodavatele, podací arch - odeslání oznámení o výběru, cenové nabídky 6x - cena)
- Směrnice městyse Olbramovice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Sociální fond městyse Olbramovice - zásady pro tvorbu a čerpání od 01.01.2019
- Informace o termínu provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15.03.2019, Pověření ze dne 15.03.2019, Protokol o kontrole ze dne 25.03.2019 (příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Olbramovice)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaného dne 18. prosince 2018 (rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2021, PO - rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2021, odměny členů ZM od 01.01.2019)
- Záписы о průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaných ve dnech 10.10.2019, 28.11.2019, 12.12.2019
- Záписы о průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaných ve dnech 26. února 2019, 25. dubna 2019, 11. června 2019, 27. srpna 2019