



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



SpZn.: S - JMK 74499/2023 OKP
Č.j.: JMK 52403/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce OTNICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 9. listopadu do 10. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 3. dubna do 4. dubna 2024. 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
Jana Pajerová, DiS.

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 18. října 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 0,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,31 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 4. dubna 2024 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 4. dubna 2024. 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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 10/2023
- Rozpočtové opatření č. 6/2023
- Rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Otnice na období od 2024 do 2026
- Střednědobý výhledu rozpočtu obce Otnice na období od 2024 do 2026
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 202 ze dne 9. 11. 2023
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 208 ze dne 21. 11. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB výdaj ze dne 14. 3. 2023
- Karta majetku inventární číslo 120
- Plán inventur na rok 2023 Základní škola a Mateřská škola Otnice, p.o. ze dne 23. 10. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2023 Základní škola a Mateřská škola Otnice, p.o.
- Inventarizační zpráva Základní školy a Mateřské školy Otnice, p.o. za rok 2023 ze dne 26. 1. 2024
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 30. 10. 2023
- Inventurní soupisy majetku k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2024
- Rekapitulace mezd za měsíc 12/2023
- Rekapitulace mezd za měsíc 9/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až září 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období říjen až prosinec 2023
- Pokladní doklady za období listopad 2023, pokladní doklad č. 1286 až 1386
- Výdajové pokladní doklady za období červenec 2023
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2023
- Účetní odpisy k 31. 12. 2023 včetně časového rozpouštění transferů
- Účetní odpisy za měsíc 9/2023
- Darovací smlouva ze dne 5. 4. 2023 (obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Otnice)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitra na akci "Obec Otnice - Cisternová automobilová stříkačka" ze dne 11. 12. 2023
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národní sportovní agentury na akci "Otnice-technické zhodnocení-Rekonstrukce tenisových kurtů"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK085353/23/OKH ze dne 28. 8. 2023
- Kontrola úhrady nájemného za pozemky v roce 2023 vyplývající ze Smlouvy o nájmu pozemku ze dne 6. 3. 2022
- Kontrola úhrady nájemného z nebytových prostor v roce 2023 vyplývající z Nájemní smlouvy ze dne 30. 4. 2012 včetně Dodatku č. 1 ze dne 1. 9. 2016
- Nájemní smlouva ze dne 16. 1. 2023 byt č. 2
- Smlouva o dílo č. S24-033-0008 na akci "Komunikace Hudeček, Otnice" ze dne 6. 3. 2023
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Komunikace Hudeček, Otnice" ze dne 29. 8. 2023
- Darovací smlouva ze dne 3. 3. 2023 pozemek p. č. 6186 (obec obdarovaná)
- Kupní smlouva ze dne 11. 10. 2023 (obec prodávající, společnost MIRROR CZ, spol. s r. o. kupující)
- Záměr obce Otnice o prodeji pozemků ze dne 3. 9. 2023
- Kupní smlouva ze dne 11. 8. 2023 pozemek p. č. 643/5 (obec prodávající)
- Záměr obce Otnice prodat pozemek ve vlastnictví obce ze dne 27. 6. 2023
- Kupní smlouva ze dne 18. 7. 2023 (nákup drtiče a kompostérů)
- Kupní smlouva ze dne 20. 10. 2023 (obec kupující, pozemek p. č. 6723)
- Darovací smlouva ze dne 13. 11. 2023 (obec obdarovaná, pozemek p. č. 6135)
- Kupní smlouva ze dne 3. 3. 2023 pozemek p. č. 6187 (obec kupující)
- Kupní smlouva ze dne 8. 11. 2023 (obec prodávající, pozemek p. č. 498)
- Záměr obce Otnice prodej pozemku ze dne 10. 10. 2023
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 7. 11. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 9. 2023 (GasNet, s.r.o.), (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PR-014330067574/001 ze dne 19. 1. 2023 (obec povinná)
- Smlouva o výpůjčce objektu rybářské boudy se zázemím na pozemku p. č. 6027 ze dne 5. 4. 2023

- Záměr obce bezúplatné výpůjčky ze dne 17. 3. 2023
- Smlouva o výpůjčce movité věci ze dne 24. 5. 2023 (50 ks kompostéru)
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky na akci "Komunikace Hudeček, Otnice" ze dne 22. 2. 2023
- Zápis č. 15/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Otnice ze dne 28. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Otnice za období leden až září 2023
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Otnice za období říjen až prosinec 2023