



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

SpZn.: S - JMK 67952/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce **OLŠÍ**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. února 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 Olší Olší 28, 592 61 Doubravník
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková
Helena Slámová

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:

Ing. Martin Pavlíček - starosta
Marie Jandová - 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 19. srpna 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. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Kontrolou mzdového listu zastupitele os.č.15, který vykonává funkci neuvolněného starosty, bylo zjištěno, že v období leden až srpen 2020 mu byla vyplácena měsíčně odměna ve výši 14 144,- Kč. Dle platného nařízení o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků s účinností od 1. 1. 2020 náleží neuvolněnému starostovi obce velikostní kategorie č.2 (počet obyvatel s trvalým pobytem od 301

do 600) odměna v minimální výši 14 474,- Kč za měsíc (tj. 0,3 násobku výše odměny pro uvolněného starostu). Obec Olší nepostupovala v souladu s usnesením § 72 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Kontrolu mzdového listu za období 1 - 12/2020 a výplatního listku za období 9/2020 bylo zjištěno, že chybně vyplacená odměna byla doplacena v měsíci říjnu 2020 - (úhrada odměny za září 2020 byla provedena BV ze dne 1. 10. 2020 - KB). Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Olší za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,69 %
- 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 Olší k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 16. února 2021

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

Eva Sedláčková

.....
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 Olší. 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 16. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Martin Pavlíček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Marie Jandová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Olší na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření obce Olší za rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 9/2020 a č. 10/2020
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (stav k datu 31. 8. 2020)
- Schválený rozpočet obce Olší na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Olší na rok 2020 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Olší na rok 2020 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Olší za rok 2019
- Závěrečný účet obce Olší za rok 2019
- Bankovní výpisy ze dne 29. 5. 2020, 18. 11. 2020 - KB - Platby za rozšíření veřejného osvětlení v obci Olší
- Bankovní výpis ze dne 31. 12. 2020 - KB a ČNB
- Bankovní výpis ze dne 1. 10. 2020 - KB
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů O18, O19, O21, O22, O42, 112, 231, 311, 315, 374, 459
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2020
- Mzdová rekapitulace za rok 2020
- Výplatní lístek za období 9/2020
- Mzdový list os. č. 15 za období 1 - 8/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem -KP
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 1992 na úklid budovy OÚ Olší- výplata za měsíc 6/2020
- Pracovní smlouva ze dne 1. 5. 2010 - os. č. 1 (ekonomka obce) za měsíc květen 2020
- Platový výměr ze dne 1. 1. 2020
- Mzdový list os. č. 1
- Registrace akce č. 129D662002803 a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6. 9. 2020 - oprava kaple v Rakoví
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 17. 12. 2020 - p.č. 150/1, 150/2, 150/3, 151 a 195/2 v k.ú. Litava
- Záměr o pronájmu pozemků v k.ú. Litava ze dne 24. 8. 2029 - pronájem pozemků p.č. 150/1, 150/2, 150/3, 151 a 195/2
- Dodatek č. 1 ze dne 12. 11. 2020 ke smlouvě č. 4/2020 ze dne 28. 5. 2020 - Rozšíření kabelového vedení a stožárů pro VO Olší
- Smlouva o dílo č. 04/2020 ze dne 28. 5. 2020 - Rozšíření kabelového vedení a stožárů pro VO Olší
- Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2020 - Oprava kaple v Rakové
- Kupní smlouva č. 2009291 ze dne 17. 9. 2020 - nákup LED svítidel
- Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2020 - nákup pozemků p. č. 285/3, 288/1 a 288/2
- Smlouva kupní ze dne 18.6. 2020 - nákup pozemků p. č. 103/4 a 105/1
- Zápis č. 10/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Olší konaného dne 19. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší, konaného dne 10. 9. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší, konaného dne 4. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší, konaného dne 13. 2. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší, konaného dne 7. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší, konaného dne 18. 6. 2020