

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

SpZn.: S - JMK 19434/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce OLŠÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. 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 Olší
Olší 28, 592 61 Doubravník

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Ing. Renata Herrmannová
Ing. Renata Halámková

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: **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 12. října 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 Olší 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 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,16 %
- 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. 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 17. 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 17. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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 Olší. 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Olší na rok 2022
- Rozpočtová opatření č. 4
- Rozpočtové opatření č. 10/2022 a 11/2022
- Evidence rozpočtových opatření obce Olší pro rok 2022
- Rozpočet obce Olší na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu obce Olší na období 2023 - 2027
- Schválený střednědobý výhled obce Olší na období 2023 - 2027
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis ze dne 23. 8. 2022 (Komerční banka)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Hromadný protokol o vyřazení č. 1 ze dne 31. 12. 2022 (drobný dlouhodobý hmotný majetek)
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 15, 6, 46 a 47 za období 10-12/2022
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 1 za rok 2022 (účetní)
- Mzdové listy zastupitelů za období 01 - 10/2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období 10-12/2022
- Pokladní doklady za 12/2022
- Darovací smlouva ze dne 19. 9. 2022 (finanční dar na provoz prodejny)
- Doklad č. 22-701-00267 ze dne 27. 10. 2022 (vyplacení finančního daru)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 8. 2022 (smlouva č. JMK075526/22/ORR - Udržení provozu prodejny v Olší)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 10. 1. 2023 (smlouva č. JMK075526/22/ORR - Udržení provozu prodejny v Olší)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 15. 8. 2022 (smlouva č. JMK076751/22/ORR - Oprava místních komunikací v Litavě)
- Doklad č. 22-801-00105 ze dne 23. 8. 2022 (přijetí dotace JMK na opravu MK)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 20. 12. 2022 (smlouva č. JMK076751/22/ORR - Oprava místních komunikací v Litavě)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 26. 5. 2022 (pozemky p.č. 317/1, 317/2, 317/3)
- Záměr ze dne 5. 4. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 24. 5. 2022 (chodník směrem k lokalitě Olší - sever)
- Předávací protokol č. 008-2022 ze dne 2. 8. 2022 (chodník směrem k lokalitě Olší - sever)
- Doklad č. 22-801-00074 ze dne 25. 5. 2022, bankovní výpis ze dne 25. 5. 2022 KB (úhrada zálohy - chodník směrem k lokalitě Olší - sever)
- Zápočet k faktuře č. 2022016 (pohledávka za nájem skladu, kanceláře)
- Doklad č. 22-801-00098 ze dne 9. 8. 2022, bankovní výpis ze dne 9. 8. 2022 KB (doplatek akce chodník směrem k lokalitě Olší - sever + zápočet pohledávek)
- Smlouva o dílo ze dne 25. 11. 2022 na akci „Litava - oprava stávající komunikace“ uzavřená s dodavatelem Zednictví-obkladačství Karel Vojta, IČO 012 24 808
- Faktura přijatá - zálohová č. 22-001-00139 ze dne 25. 11. 2022 a faktura č. 22-001-00145 ze dne 12. 12. 2022 (vyúčtování ceny díla - Litava - oprava stávající komunikace).
- Bankovní výpis č. 150 Komerční banka, a.s. a doklad č. 22-801-00150 ze dne 25. 11. 2022 (úhrada zálohy č. 22-001-00139)
- Bankovní výpis č. 159 Komerční banka, a.s. a doklad č. 22-801-00159 ze dne 13. 12. 2022 (úhrada faktury č. 22-001-00145)
- Směnná smlouva ze dne 8. 3. 2022 (směna části "e" pozemku p.č. 625/1)
- Záměr ze dne 8. 2. 2021
- Doklad č. 21-801-00148 ze dne 15. 11. 2021 (úhrada doplatku - směna p.č. 625/1)
- Smlouva kupní ze dne 11. 8. 2022 (nákup pozemku p.č. 28/49)
- Doklad č. 22-801-00103 ze dne 17. 8. 2022, bankovní výpis ze dne 17. 8. 2022 KB (úhrada kupní ceny p.č. 28/49)
- Smlouva kupní ze dne 11. 8. 2022 (prodej pozemku p.č. 279/4)
- Záměr ze dne 14. 2. 2022

- Doklad č. 22-801-00103 ze dne 17. 8. 2022, bankovní výpis ze dne 17. 8. 2022 KB (úhrada kupní ceny p.č. 279/4)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. ÚZSVM/BZR/3537/2021/-BZRM ze dne 12. 1. 2022 (pozemek p.č. 380/3)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. ÚZSVM/BZR/4385/2021- BZRM ze dne 30. 3. 2022 (pozemky p.č. 380/6 a 380/4)
- Smlouva č. 4102670573 ze dne 21. 11. 2022 uzavřená s ČEZ, a.s. na reklamu a propagaci v rámci akce „Rozsvěcení vánočního stromu- v Olší“
- Faktura vydaná č. 22-002-00012 ze dne 7. 12. 2022 (za reklamu a propagaci dne 2. 12. 2022)
- Bankovní výpis č. 160 Komerční banka, a. s. a doklad č. 22-801-00160 ze dne 14. 12. 2022 (úhrada faktury č. 22-002-00012)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší č. 21/2022 konaného dne 3. 3. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší č. 22/2022 konaného dne 19. 5. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší č. 23/2022 konaného dne 23. 6. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší č. 21/2022 konaného dne 8. 9. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší konaného dne 19. 10. 2022 - ustavující zasedání
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší konaného dne 24. 11. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Olší konaného dne 15. 12. 2022