



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

SpZn.: S - JMK 88295/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce OSIKY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. dubna 2018. 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 Osiky
Osiky 23, 679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Zeman - místostarosta

Lenka Formanová - 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 13. září 2017, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 20. 7. 2016 uzavřela obec Osiky s dodavatelem f. HOLCNER - DOPRAVA s.r.o. smlouvu o dílo na akci stavební práce "Rekonstrukce místních komunikací Osiky". Cena díla byla stanovena na částku 1.638.000,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla zveřejněna až 24. 8. 2016. Tento postup je v rozporu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, dle kterého veřejný zadavatel mimo jiné uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejichž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH a to do 15 dnů od jejího uzavření. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude při zveřejňování smluv postupovat v souladu se zákonem Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Osiky za rok 2017

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 2017 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 3,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,68 %
- 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 Osiky k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Osiky, dne 13. dubna 2018

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

Lenka Kosmáková

.....
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 účetní obce Osiky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Lenka Formanová

.....
účetní obce

Forman

.....
podpis účetní obce

Josef Zeman

.....
místostarosta

Ze

.....
podpis místostarosta



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1-8/2017
- Rozpočtová opatření č. 9-11/2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2017-2019
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2017-2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ze dne 11. 8. 2017 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Zařazení do majetku rozšíření kanalizace a vodovodního řádu - inventární karty majetku č.02151 a č. 02161
- Plán inventur, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdová rekapitulace za 08/2017
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2017
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 10-12/2017
- Pokladní kniha a pokladní doklady za období 09/2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017
- Smlouva o finančním daru uzavřená dne 27. 11. 2017
- Dohoda o provedení práce os.č. 1 - smlouva a mzdový list za období 1-9/2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava kapličky v obci Osiky" - Smlouva o dílo č. 10/2017/ST-S ze dne 20. 6. 2017, zhotovitel STARSTAV - SANACE s.r.o., IČO 26275406
- Předávací protokol majetku ze dne 31. 12. 2016 na převod plynovodu, předávající Sdružení obcí pro realizaci plynofikace Halasovo Kunštátsko, IČO 69724008
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330033720/001 ze dne 14. 11. 2017, oprávněný E.ON Distribuce, a.s., IČO 28085400
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava kapličky v obci Osiky" - nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - zhotovitel STARSTAV - SANACE s.r.o., IČO 26275406
- Zápis č. 10/2016 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 2. 12. 2016
- Zápis č. 1/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 6. 1. 2017
- Zápis č. 2/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 3. 2. 2017
- Zápis č. 3/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 3. 3. 2017
- Zápis č. 4/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 7. 4. 2017
- Zápis č. 5/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 12. 5. 2017
- Zápis č. 6/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 16. 6. 2017
- Zápis č. 7/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 14. 7. 2017
- Zápis č. 8/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky konaného dne 1. 9. 2017
- Zápis č. 9/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 6. 10. 2017
- Zápis č. 10/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 11. 2017
- Zápis č. 11/2017 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 1. 12. 2017
- Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při auditu
- Záписy kontrolního výboru obce Osiky za období 1-9/2017
- Záписy finančního výboru obce Osiky za období 6-9/2017