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

SpZn.: S - JMK 90023/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce **OSIKY**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **výsledku jednorázového přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 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: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

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

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: **Petr Pokoj - starosta**
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 9. března 2021, 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 jednorázové přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti k 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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Osiky za rok 2020

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 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 ..... 10,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,10 %
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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 16. května 2021

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Pavla Mašková

…… ……

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 Osiky. 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 17. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Pokoj

…… ……

starosta obce podpis starosty obce

Lenka Formanová

…… ……

účetní podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3 a 7
- Schválený rozpočet obce Osiky na rok 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 - 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2023
- Závěrečný účet obce Osiky za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů osobní číslo 39, 46, 22
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 13. 7. 2020 (Jednota, spotřební družstvo)
- Dohoda o provedení práce 24/2020 ze dne 1. 6. 2020 (osobní číslo 46)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 7. 2020 (smlouva č. JMK064872/20/ORR - Podpora obchodní obslužnosti)
- Finanční vypořádání dotace (Podpora obchodní obslužnosti)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 8. 2020 (smlouva č. JMK065625/20/ORR - Modernizace kulturního centra pro volnočasové aktivity)
- Finanční vypořádání dotace (Modernizace kulturního centra pro volnočasové aktivity)
- Nájemní smlouva nájem prostoru sloužícího k podnikání ze dne 20. 7. 2020 (budova č.p. 11 - pohostinství)
- Záměr 1/2020 ze dne 28. 4. 2020
- Darovací smlouva ze dne 19. 10. 2020 (pozemek p.č. 454)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330055828/001 ze dne 11. 11. 2020 (E.ON - pozemek p.č. 422)
- Zápis č. 11/2019 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 6. 12. 2019
- Zápis č. 1/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 10. 1. 2020
- Zápis č. 3/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 6. 3. 2020
- Zápis č. 4/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 24. 4. 2020
- Zápis č. 5/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 5. 6. 2020
- Zápis č. 6/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 7. 2020
- Zápis č. 8/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 2. 10. 2020
- Zápis č. 9/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 6. 11. 2020
- Zápis č. 10/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 11. 12. 2020