



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

SpZn.: S - JMK 91881/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce OSIKY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 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 Osiky
Osiky 23, 679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

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:

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 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 Osiky 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 2,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

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. 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 18. dubna 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.

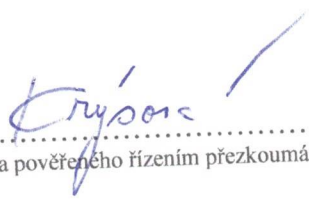
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Osiky. 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 efektivitu 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. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce roku 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 9. 2022
- Rozpočtové opatření č. 2, 3, 6, 7/2022
- Rozpočtové opatření č. 9/2022
- Schválený rozpočet obce roku 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2024
- Závěrečný účet obce za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2022
- Bankovní výpis České spořitelny č. 007 za období 1. 7. - 31. 7. 2022 - výplata odměny za měsíc 06/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2022
- Bankovní výpis České spořitelny č. 012 za období 12/2022
- Účetní doklady za 11 - 12/2022
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 17. 6. 2022 (obdarovaný JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 009 za období 1. 9. - 30. 9. 2022 - poukázání daru pro JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 7. 2. 2022 (obdarovaný Senior Sen s.r.o. Chráněné bydlení Deblín)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 005 za období 1. 5. - 31. 5. 2022 - poukázání daru pro Senior Sen s.r.o. Chráněné bydlení Deblín
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK075528/22/ORR ze dne 11. 7. 2022 (neinvestiční na realizaci akce "Podpora provozu místní prodejny smíšeného zboží")
- Bankovní výpis České spořitelny č. 007 za období 1. 7. - 31. 7. 2022 - přijetí neinvestiční dotace z Jihomoravského kraje
- Finanční vypořádání dotace ze dne 9. 1. 2023 - neinvestiční dotace z Jihomoravského kraje
- Smlouva o dílo č. 1/2022 ze dne 13. 5. 2022 (zhotovení díla "Rekonstrukce veřejného vodovodu - obec Osiky")
- Smlouva kupní ze dne 7. 2. 2022 (prodej vozidla AVIA)
- Záměr obce prodat č. 1/2021 ze dne 13. 7. 2022
- Příjmový pokladní doklad č. 22-701-00016 ze dne 7. 2. 2022 - přijetí kupní ceny za prodej vozidla AVIA
- Příkazní smlouva ze dne 1. 9. 2022 (technický dozor investora na stavbě "Obec Osiky - rekonstrukce veřejného vodovodu")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Obec Osiky - rekonstrukce veřejného vodovodu":
 - - Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 21. 4. 2022
 - - Jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 4. 2022
 - - Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 6. 5. 2022
 - - Protokol o jednání hodnotící komise - otevírání obálek ze dne 6. 5. 2022
 - - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 6. 5. 2022
 - - Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 5. 2022
 - - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 5. 2022
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 3. 2. 2018
- Zápis č. 11/2021 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 12. 2021
- Zápis č. 1/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 14. 1. 2022
- Zápis č. 2/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 4. 2. 2022
- Zápis č. 3/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 11. 3. 2022
- Zápis č. 4/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 1. 4. 2022
- Zápis č. 5/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 6. 5. 2022
- Zápis č. 6/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 6. 2022
- Zápis č. 7/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 1. 7. 2022
- Zápis č. 8/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 2. 9. 2022

- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 14. 10. 2022
- Zápis č. 10/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 4. 11. 2022
- Zápis č. 11/2022 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 2. 12. 2022