



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

SpZn.: S - JMK 84634/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce OSIKY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. května 2024. 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**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková
Ing. Martina Dokonalová

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, DiS. - 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 10. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 5,67 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,68 %
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 21. května 2024 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.

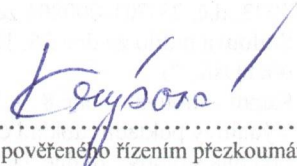
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. května 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 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. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Osiky na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření pro rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 1. 4. 2023
- Rozpočtové opatření č. 5/2023 ze dne 1. 6. 2023
- Rozpočtové opatření č. 8/2023
- Schválený rozpočet obce Osiky na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Osiky na roky 2024-2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu obce Osiky za rok 2022
- Schválený závěrečný účet obce Osiky za rok 2022
- Výpis z účtu u ČNB pořadové číslo 20 ze dne 29. 9. 2023
- Výpis z účtu u ČS, a.s. číslo 9 za období 1. 9. -30. 9. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur 9/2023
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Osiky za období leden - prosinec 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Bankovní výpis České spořitelny č. 011 za období listopad 2023 - výplata odměn zastupitelů za 10/2023
- Pokladní doklady za měsíc září 2023 číslo 149-156
- Pokladní deník za měsíc září 2023
- Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2023, d.č. 23-801-00073 ze dne 16. 5. 2023 (příjemce finančního daru: obec Osiky)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 11. 10. 2023 (finanční dar na neinvestiční výdaje spojené s provozem prodejny)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 010 za říjen 2023 - poukázání finančního daru
- Dohoda o provedení práce č. 1/2023 obec Osiky ze dne 2. 1. 2023 vč. mzdového listu za období leden - červen 2023 (hajný-správa lesa)
- Dohoda o provedení práce č. 5/2023 obec Osiky ze dne 2. 1. 2023 vč. Mzdového listu za období 1 - 6/2023 (správa areálu vyletiště)
- Smlouva č. JMK082687/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 17. 7. 2023, d.č. 23-801-00102 ze dne 31. 7. 2023 (Podpora provozu místní prodejny smíšeného zboží Osiky)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 8. 1. 2024 - neinvestiční dotace na podporu provozu místní prodejny smíšeného zboží Osiky
- Nájemní smlouva k prostoru sloužícího k podnikání ze dne 20. 7. 2023, d.č. 23-005-0008 ze dne 1. 1. 2023, d.č. 23-701-000801 ze dne 27. 3. 2023 (pohostinství)
- Smlouva o dílo ze dne 26. 10. 2023 (zhotovení stavby "Víceúčelové sportoviště s umělým povrchem v obci Osiky")
- Kupní smlouva ze dne 8. 9. 2023 (nabytí pozemku p.č. 241/10)
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00216 ze dne 20. 12. 2023 - úhrada kupní ceny za nabytí pozemku
- Směnná smlouva ze dne 31. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 23-005-00013 ze dne 6. 2. 2023 (směna pozemku p.č. 417/2 o výměře 21 m2 a pozemku p.č. 419/7 o výměře 10 m2 v k.ú. Osiky)
- Záměr č. 1/2023 na směnu pozemků p.č. 424/5 o výměře 42 m2 a p.č. 424/4 o výměře 142 m2 v k.ú. Osiky
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Víceúčelové sportoviště s umělým povrchem v obci Osiky":
 - - Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 12. 10. 2023
 - - Protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 10. 2023
 - - Protokol č. 1 o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 23. 10. 2023
 - - Závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 23. 10. 2023
 - - Čestné prohlášení zástupce zadavatele o přijetí nabídky po lhůtě pro podání nabídky ze dne 24. 10. 2023
 - - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 24. 10. 2023
 - - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 24. 10. 2023
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná dnem 3. 2. 2018

- Zápis č. 1/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 13. 1. 2023
- Zápis č. 11/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 2. 12. 2022
- Zápis č. 2/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 2. 2023
- Zápis č. 3/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 3. 2023
- Zápis č. 4/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 14. 4. 2023
- Zápis č. 5/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 5. 5. 2023
- Zápis č. 6/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 2. 6. 2023
- Zápis č. 8/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 8. 9. 2023
- Zápis č. 9/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 6. 10. 2023
- Zápis č. 10/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 23. 10. 2023
- Zápis č. 11/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 3. 11. 2023
- Zápis č. 12/2023 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Osiky, konaného dne 1. 12. 2023
- Zápis č. 3 kontrolního výboru ze dne 14. 7. 2023
- Zápis kontrolního výboru ze dne 14. 4. 2023