

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

SpZn.: S - JMK 61184/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

městyse OLEKSOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 14. - 15. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. března 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:

dílčí přezkoumání:	Úřad městyse Oleksovice Oleksovice 69, 671 62 Oleksovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

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:

Zdeněk Koukal - starosta

Alena Šmídová – 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 27. července 2020, 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 konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému 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.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Oleksovice 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 0,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

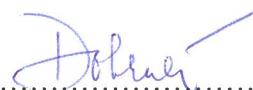
Dluh městyse Oleksovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 24. března 2021

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
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 městyse Oleksovice. 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 24. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

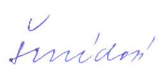
Zdeněk Koukal

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

Alena Šmídová

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020–2022
- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Schválený rozpočet – závazné ukazatele rok 2020, Změny návrhu rozpočtu, Rozpis schváleného rozpočtu na rok 2020, Oznámení na úřední desce o zveřejňovaných dokumentech – rok 2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období leden–srpen 2020, Rozpočtové opatření č. 1, Oznámení na úřední desce o zveřejňovaných dokumentech – Rozpočtová opatření roku 2020
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2020, Rozpočtová opatření č. 3 a č. 4
- Návrh závěrečného účtu městyse Oleksovice za rok 2019, Schválený závěrečný účet městyse Oleksovice za rok 2019, Oznámení na úřední desce o zveřejňovaných dokumentech – rok 2020 - závěrečný účet za rok 2019 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis běžných účtů k 31. 12. 2020 - výpis KB č. 190, výpis ČNB č. 32, výpis ČSOB č. 116
- Bankovní výpis úvěrových účtů k 31. 12. 2020 - výpis KB č. 12, výpis KB č. 1
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 83–92
- Dodavatelská faktura č. 500021 ze dne 11.12.2020 (dárkové poukazy pro seniory), výpis č. 184 ze dne 17.12.2020 (položka 1, úhrada faktury)
- Dodavatelská faktura č. L2020023 ze dne 15.12.2020 (rozpočet "Kulturní centrum – stavební úpravy objektu č.p. 231), výpis č. 188 ze dne 29.12.2020 (položka 3, úhrada faktury)
- Dodavatelská faktura č. 4200202538 ze dne 01.12.2020 (stromky), výpis č. 180 ze dne 11.12.2020 (položka 2, úhrada faktury)
- Dodavatelská faktura č. 23200101 ze dne 10.11.2020 (realizace výběrového řízení na dodavatele energií), výpis č. 172 ze dne 01.12.2020 (položka 8, úhrada faktury)
- Dodavatelské faktury č. 820121790–1793 ze dne 01.12.2020 (vyúčtování vodné, stočné), výpis č. 175 ze dne 04.12.2020 (položka 8, příjem přeplatku)
- Dodavatelské faktury související s výdaji na položce 6119 (změna ÚP č. 1)
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 14. 11. 2020, Inventarizační zpráva městyse Oleksovice za rok 2020 ze dne 30. 1. 2021
- Inventurní soupis k 31. 12. 2020 - č. 4 účtu 022, č. 16 účtu 119, č. 18 účtu 192, č. 19 účtu 194, č. 20 účtu 231, č. 21 účtu 261, č. 24 účtu 311, č. 26 účtu 315, č. 28 účtu 321, č. 45 účtu 388, č. 54 účtu 451, č. 61 účtu 971
- Konečné zůstatky k 31. 12. 2020 - účet 021, 331, 336, 337, 342, 378, rekapitulace mezd sumární za rok 2020
- Účetní odpisy za období od 1/2020 do 12/2020, Časové rozlišení transferů za období 01/2020–12/2020, Přehled nerozpuštěných transferů podle inventurních čísel ke dni 31.12.2020
- Mimořádné odměny, úkoly z dohod o provedení práce za měsíc listopad 2020
- Přehled čerpání dovolené uvolněných členů zastupitelstva městyse k 31.12.2020
- Rekapitulace mezd sumární – za období leden–červen 2020 (odměny členů zastupitelstva městyse), Mzdové náklady dle zaměstnanců – rekapitulace – za měsíc červen 2020
- Pokladní doklady za měsíc leden 2020, Pokladní deník za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Inventurní karty majetku zařazeného v roce 2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Smlouva o budoucí smlouvě darovací o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 17.07.2020 (městys jako budoucí obdarovaný)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30.04.2020 (údržba obce a zeleně), výplatní lístky za měsíce květen–červenec 2020 pro osobní číslo 40013, mzdový list č. 40013 za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 30.12.2020 (zpracování pořízení dokumentace na CD a DVD za rok 2020 - kronika), mzdový list č. 60017 za rok 2020
- Pracovní smlouva ze dne 04.05.2020 (řidič motorových vozidel a údržbář), Náplň práce ze dne 04.05.2020, Platový výměr ze dne 04.05.2020, výplatní lístky pro osobní číslo 60023 za období květen–červen 2020, Platový výměr ze dne 03.08.2020 (od 05.08.2020), mzdový list č. 60023 za rok 2020
- Žádost o neinvestiční dotaci z rozpočtu Městyse Oleksovice ze dne 01.04.2020, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 07.07.2020 (příjemce FK Dynamo Oleksovice z.s.), doklady prokazující čerpání poskytnuté dotace, Kontrola čerpání poskytnuté dotace ze dne 03.12.2020 (provedl finanční výbor, nezjištěny nedostatky)
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19.06.2020 (MMR, dotace investiční ex post)

- Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva ze dne 18.06.2020 (JMK, akce Oleksovice III/413 11 průtah)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 08.05.2014 (pronájem bytu č. 1 v č.p. 249), Dodatky č. 1–14
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 21.01.2004 (nájemce Česká pošta s.p.)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 01.12.2016 (pronajímatel Římskokatolická farnost Oleksovice, nájem pozemku KN 565), výpis č. 173 ze dne 02.12.2020 běžného účtu vedeného u KB a.s. (položka 2, úhrada nájmu)
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 02.12.2003 (městys pronajímatel zemědělských pozemků), bankovní výpis č. 177 ze dne 08.12.2020 (úhrada nájmu)
- Smlouva ze dne 27.11.2018 pro stavbu "III/41311 Oleksovice průtah" (společný postup městyse a SÚS JMK pro tuto stavbu), Smlouva o dílo č. 82/2019 ze dne 15.07.2019 na rekonstrukce silnice III/41311 (parkovací zálivy, chodníky a sjezdy, přípojky dešťové kanalizace), Zápis o předání a převzetí díla ze dne 26.05.2020, Dodatek č. 1 ze dne 21.07.2020, dodavatelské faktury č. 796065, 706066, 796069, 796338, 796339, 796463
- Kupní smlouva ze dne 16.04.2020 (prodej pozemků parc. č. 212, 213/1, 213/5, 214/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22.05.2020
- Směnná smlouva na nemovitosti ze dne 22.06.2020 (směna pozemků parc. č. 9947 a 8496 za pozemek parc. č. 8832/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26.06.2020
- Smlouva o prodeji motorového vozidla č. S/2BH1570/2020 ze dne 13.01.2020, Protokol o převzetí motorového vozidla ze dne 17.01.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01430053015/001 ze dne 23.06.2020 (městys jako povinný, zatížený pozemek parc. č. 399), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17.07.2020, vklad proveden 07.08.2020, vydaná faktura č. 20-011-00004
- Oznámení záměru o prodeji nemovitosti – pozemků parc. č. 213/1, 213/5, 214/1, 212
- Oznámení záměru o prodeji nemovitosti – pozemku parc. č. 437
- Oznámení záměru směny nemovitostí – pozemků parc. č. 8496 a 9947 za pozemek parc. č. 8832/2
- Směrnice č. 1/2012 pro účtování o reálné hodnotě
- Oznámení ze dne 28.01.2020 o provedení kontroly, Pověření ze dne 17.02.2020 k provedení kontroly, Protokol č. 4/2019 ze dne 18.02.2020 (Základní škola a Mateřská škola Oleksovice)
- Oznámení ze dne 26.05.2020 o provedení kontroly, Pověření ze dne 25.05.2020 k provedení kontroly, Protokol č. 1/2020 ze dne 26.05.2020 (Základní škola a Mateřská škola Oleksovice)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Oleksovice konaného dne 19.12.2019 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020)
- Záписы o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Oleksovice konaných ve dnech 04.03.2020, 22.04.2020, 10.06.2020, 16.07.2020, 24.09.2020, 26.11.2020, 30.12.2020