



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

SpZn.: S - JMK 92074/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce OSTOPOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 4. - 6. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 10. – 11. 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:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Ing. Miluše Horáková
Mgr. Veronika Rychlá

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:

MgA. Jan Symon - starosta
Magda Jelínková - 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 30. října 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Ostopovice uzavřela dne 6. 5. 2019 s firmou SAKO Brno, a.s. Smlouvu o poskytování služeb - svoz a likvidace komunálního a tříděného odpadu z obce Ostopovice (cena služeb je stanovena ve výši 502.000,-- Kč bez DPH). Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 14. 8. 2019. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření a jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. Stejně pochybení bylo zjištěno namátkově i u dalších smluvních dokumentů, např. u Dodatku č.1 ke Smlouvě o propachtování vodovodu a kanalizace za účelem jejich provozování uzavřené dne 30. 9. 2016, provozovatel Vodárenská akciová společnost, a.s. (dodatek uzavřen dne 6. 2. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 8. 2019) a u Smlouvy o dílo na akci "Ostopovice - chodní Branky - Na Rybníčku - B.Němcové",*

zhotovitel Inženýrské stavby Brno, spol. s r.o. (smlouva uzavřena dne 27. 5. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 8. 2019, cena díla 862.844,88 Kč bez DPH). **Obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat s výše uvedeným zákonným ustanovením tak, aby obec jako veřejný zadavatel uveřejnil na profilu zadavatele vždy nejpozději do 15 dnů každou smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500 000,- Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na kupní smlouvě na dodávku zboží uzavřené obcí dne 14. 2. 2020, na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 26. 2. 2020. Napraveno.**

- Obec Ostopovice na svém 2. zasedání zastupitelstva dne 25. 4. 2019 schválila závěrečný účet za rok 2018 s výhradou a současně přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o přezkoumání hospodaření obce Ostopovice za rok 2018. Písemná zpráva o přijetí nápravných opatření byla doručena Krajskému úřadu Jihomoravského kraje až dne 16. 5. 2019. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, kde je mimo jiné uvedeno, že je územní celek povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku **K uvedenému nedostatku přijala obec systémové nápravné opatření, že bude v následujícím období dodržovat lhůtu 15 dnů pro doručení zprávy o přijetí nápravných opatření příslušnému přezkoumávajícímu orgánu. Přijaté nápravné opatření bylo obcí dodrženo, závěrečný účet obce byl schválen zastupitelstvem dne 30. 6. 2020, informaci o přijetí nápravných opatření k nedostatkům uvedeným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obdržel přezkoumávající orgán dne 7. 7. 2020. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ostopovice 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 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,31 %
- 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 Ostopovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 16. března 2021

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 Ostopovice. 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 16. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MgA. Jan Symon

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Magda Jelínková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Ostopovice na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3, 4/2020
- Rozpočtové opatření č. 5, 6/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 022, 018, 019, 021, 028, 241, 231, 236, 321, 451, 455, 465, 403
- Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2021
- Přehled odpisovaného majetku k 31. 12. 2020 - 019, 021, 022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 021, 031, 241, 261, 321, 377, 378 u příspěvkové organizace obce
- Inventarizační zpráva za rok 2020 příspěvkové organizace obce
- Mzdové listy členů komisí - nezastupitelů os. č. 913, 212 za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 317, 306, 319, 335, 321, 327 za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky č. 206 ze dne 5. 11. 2020 - výplata odměn neuvolněných zastupitelů za období 10/2020
- Výdajový pokladní doklad č. V00411567 ze dne 9. 11. 2020 - výplata odměny zastupitele os. č. 321
- Výplatní listina dobírky mezd za 10/2020 zastupitele os. č. 321
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 317, 306, 339, 311 za období 1 - 9/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 1. 2015 (knihovnice Obecní knihovny Ostopovice, os. č. 218)
- Dodatek k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 18. 1. 2017 (zaměstnanec os. č. 218)
- Mzdový list zaměstnance os. č. 218 za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky č. 206 ze dne 5. 11. 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 7. 2020 (úkol: péče o veřejnou zeleň - údržba květinových záhonů - os. č. 926)
- Pracovní výkaz pro rok 2020 za měsíc 10/2020 a 11/2020 - zaměstnanec os. č. 926
- Mzdový list zaměstnance os. č. 926
- Bankovní výpis Komerční banky č. 228 ze dne 8. 12. 2020 - výplata odměny zaměstnance os. č. 926
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 7. 2020 (zaměstnanec os. č. 928, sjednaný úkol - péče o veřejnou zeleň)
- Pracovní výkaz za měsíc září 2020
- Mzdový list zaměstnance os. č. 928 za období 1 - 9/2020
- Výplatní listina dobírky mezd - výdajový pokladní doklad č. V00411420 ze dne 8. 10. 2020
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 18. 12. 2020 („MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako příjemce; předmět smlouvy – „Dotace dětského folklorního souboru Háječek Ostopovice na kalendářní rok 2020 – druhá část“)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 11. 11. 2020 („MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 235 ze dne 21. 12. 2020 – Komerční banka, a.s. (poskytnutí individuální dotace - „MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako příjemce)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 18. 12. 2020 („MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako příjemce dotace)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 24. 6. 2020 („MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako příjemce; předmět smlouvy – „Dotace dětského folklorního souboru Háječek Ostopovice na kalendářní rok 2020“)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 9. 3. 2020 („MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako žadatel)
- Výdajový pokladní doklad č. V00411078 ze dne 24. 6. 2020 (poskytnutí individuální dotace - „MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako příjemce)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 25. 11. 2020 („MVDr. Radka Dobšíková, Ph.D.“ jako příjemce dotace)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 30. 9. 2020 („Diecézní charita Brno – Oblastní charita Rajhrad“ jako příjemce; předmět smlouvy – „Terénní pečovatelská služba poskytovaná občanům obce Ostopovice a odlehčovací služba v hospici sv. Josefa v Rajhradě“)

- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 22. 9. 2020 („Diecézní charita Brno – Oblastní charita Rajhrad“ jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 185 ze dne 5. 10. 2020 – Komerční banka, a.s. (poskytnutí individuální dotace - „Diecézní charita Brno – Oblastní charita Rajhrad“ jako příjemce)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 30. 11. 2020 („Diecézní charita Brno – Oblastní charita Rajhrad“ jako příjemce dotace)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 6. 5. 2020 (Ing. Jaromír Coufal jako příjemce, předmět smlouvy - „Příspěvek na činnost Klubu seniorů Ostopovice v roce 2020“)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 20. 2. 2020 (Ing. Jaromír Coufal jako žadatel)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 15. 11. 2020 (příjemce dotace Ing. Jaromír Coufal)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 8. 6. 2020 (Tělocvičná jednota Sokol Ostopovice jako příjemce, předmět smlouvy - „Sportovní činnost a zlepšení návštěvnického zázemí areálu Sokola Ostopovice“)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 20. 2. 2020 (Tělocvičná jednota Sokol Ostopovice jako žadatel)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 29. 11. 2020 (příjemce dotace Tělocvičná jednota Sokol Ostopovice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK067754/20/OŽP ze dne 20. 11. 2020 (investiční na realizaci akce "Ostopovice - kanalizace ulice U Dráhy")
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 14. 12. 2020 (obec jako „pronajímatel“, předmět smlouvy – nemovitost na ul. Lipová 67/15 v Ostopovicích – 2 místnosti se sociálním zařízením; účel – provozování masérské a kosmetické činnosti a k prodeji kosmetických výrobků)
- Záměr obce o pronájmu nebytových prostor – 2 místnosti se sociálním zařízením ve víceúčelové budově na ulici Lipová 67/17 na pozemku p.č. 417 v k.ú. Ostopovice (záměr zveřejněn dne 6. 11. 2020)
- Smlouva o nájmu nemovité věci ze dne 28. 2. 2016 (obec jako pronajímatel, předmět smlouvy – stavba bez čp/če stojící na pozemku p.č. 87/2 v k.ú. Ostopovice)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 9. 10. 2019 (obec jako „pronajímatel“, předmět smlouvy – pozemek p.č. 300 v k.ú. Ostopovice)
- Záměr obce o pronájmu pozemku p.č. 300 v k.ú. Ostopovice (záměr zveřejněn dne 26. 8. 2019)
- Příjmové pokladní doklady č. P00410004, P004111145, P 00411448, P00410388, P00411145 za rok 2020 – úhrada nájmu vztahující se k uzavřené Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 9. 10. 2019 (obec jako „pronajímatel“, předmět smlouvy – pozemek p.č. 300 v k.ú. Ostopovice)
- Smlouva o dílo č. 15/2020 ze dne 2. 4. 2020 (předmět díla "Ostopovice - Kanalizace ulice U Dráhy")
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 15/2020 ze dne 25. 8. 2020 (předmět díla "Ostopovice - Kanalizace ulice U Dráhy")
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 15/2020 ze dne 10. 11. 2020 (předmět díla "Ostopovice - Kanalizace ulice U Dráhy")
- Smlouva o dílo ze dne 13. 11. 2020 (zpracování projektové dokumentace a zajištění souhlasů vyjádření správních orgánů a pravomocného územního rozhodnutí pro zhotovení stavby "Křižovatka Branky x Polní x Boženy Němcové")
- Smlouva o dílo ze dne 25. 9. 2020 (dílo "Vybudování sportovně-rekreační plochy")
- Kupní smlouva o prodeji automobilu č. 04667-3256C254 ze dne 14. 2. 2020 (pořízení užitkového vozidla)
- Kupní smlouva ze dne 15. 10. 2020 (obec jako „kupující“, předmět smlouvy – pozemek p.č 802/5 v k.ú. Ostopovice)
- Bankovní výpis č. 198 ze dne 26. 10. 2020 – Komerční banka, a.s. (úhrada kupní ceny vztahující se k uzavřené Kupní smlouvě ze dne 15. 10. 2020; obec jako „kupující“, předmět smlouvy – pozemek p.č 802/5 v k.ú. Ostopovice)
- Kupní smlouva ze dne 15. 7. 2020 (obec jako prodávající, předmět smlouvy – pozemky p.č. 1398/1 a p.č. 1399 v k.ú. Ostopovice)
- Záměr obce o prodeji pozemků p.č. 1399 a p.č. 1398/1 v k.ú. Ostopovice ze dne 9. 6. 2020
- Kupní smlouva ze dne 20. 4. 2020 (obec jako prodávající, předmět smlouvy – pozemek p.č. 1131/4 v k.ú. Ostopovice)
- Záměr obce o prodeji pozemku p.č. 1131/4 v k.ú. Ostopovice ze dne 24. 2. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900098352_1/VB ze dne 29. 5. 2020 (obec jako „povinná“, předmět smlouvy – pozemek p.č. 518/1 v k.ú. Ostopovice)
- Bankovní výpis č. 129 ze dne 13. 7. 2020 – Komerční banka, a.s. (přijetí jednorázové úplaty za zřízení věcného břemene vztahující se k uzavřené Smlouvě o zřízení věcného břemene č. 9900098352_1/VB ze dne 29. 5. 2020; obec jako „povinná“, předmět smlouvy – pozemek p.č. 518/1 v k.ú. Ostopovice)

- Pachtovní smlouva ze dne 20. 12. 2018 (obec jako „propachtovatel“; předmět smlouvy – část pozemku p.č. 539 v k.ú. Ostopovice; účel smlouvy – rekreace a pěstování zeleniny)
- Záměr obce o pronájmu části pozemku p.č. 539 v k.ú. Ostopovice (záměr zveřejněn dne 1. 11. 2018)
- Příjmový pokladní doklad č. P00411395 ze dne 1. 10. 2020 – úhrada pachtu vztahující se k uzavřené Pachtovní smlouvě ze dne 20. 12. 2018 (obec jako „propachtovatel“; předmět smlouvy – část pozemku p.č. 539 v k.ú. Ostopovice)
- Pachtovní smlouva ze dne 7. 1. 2019 (obec jako propachtovatel, předmět smlouvy – pozemek p.č. 537 v k.ú. Ostopovice)
- Protokol jednání hodnotící komise ze dne 16. 9. 2020 - veřejná zakázka malého rozsahu "Sportovně-rekreační plocha u Dráhy v Ostopovicích"
- Opatření k odstranění nedostatků zjištěných přezkumem hospodaření obce za rok 2019
- Rada obce č. 1/2020 konaná dne 15. 1. 2020
- Rada obce č. 2/2020 konaná dne 11. 2. 2020
- Rada obce č. 6/2020 konaná dne 27. 4. 2020
- Rada obce č. 12/2020 konaná dne 19. 8. 2020
- Zápis z rady obce č. 15 konané dne 7. 10. 2020
- Zápis z rady obce č. 16 konané dne 5. 11. 2020
- Zápis z rady obce č. 17 konané dne 30. 11. 2020
- Zápis z rady obce č. 18 konané dne 14. 12. 2020
- Zápis z rady obce č. 19 konané dne 30. 12. 2020
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 12. 12. 2019
- Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 12. 3. 2020
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 11. 6. 2020
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 30. 6. 2020
- Zápis z 4. zasedání Zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 24. 9. 2020
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 17. 12. 2020