



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

SpZn.: S - JMK 60076/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce OSTOPOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. března 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 Ostopovice
U Kaple 5, 664 49 Ostopovice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Ing. Ludmila Polešovská
Eva Sedláčková
Ing. Renata Halámková

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:

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 24. srpna 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 Ostopovice 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 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 0,28 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,71 %
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 18. března 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.

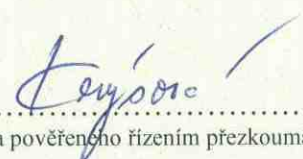
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

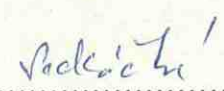
Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Eva Sedláčková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření k datu 31. 12. 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Rozpočtové opatření č. 5/2023, 9/2023
- Rozpočet na rok 2023
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2026
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2026
- Závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s. č. 109 a doklad č. 110602 ze dne 8. 6. 2023 (výplata odměn členům zastupitelstva)
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s. č. 88 a doklad č. 110461 ze dne 10. 5. 2023 (výplata odměny knihovnice)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. ze dne 27. 11. 2023, číslo výpisu 219 (vratka části dotace MAS Bobrava, z.s.)
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Rekapitulace mezd za období 01 až 12, rok 2023
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2023 pro osobní čísla 317, 319, 330, 336, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 317, 324, 339, 336, 340 za období 1-6/2023
- Pokladní doklad č. P00411021 ze dne 06. 12. 2023, úhrada nájemného k nájemní smlouvě ze dne 06. 12. 2023
- Účetní doklad o úhradě ostopovických krojů ze dne 06. 12. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. ze dne 21. 12. 2023, úhrada faktury za zhotovení ostopovických krojů ze dne 06. 12. 2023
- Účetní doklady za měsíc prosinec 2023
- Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2023 - nabytí pozemků p. č. 597/9 a 608/3
- Účetní doklad číslo 930019 ze dne 30. 6. 2023 - zařazení nabytých pozemků p. č. 597/9 a 608/3 do majetku obce
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28. 2. 2023 s pracovníkem os. č. 220 (knihovnice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2023 s pracovníkem os. č. 924 (péče o veřejnou zeleň)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 27. 11. 2023 (MAS Bobrava)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 29. 11. 2023 (Viktor Bečka - Klub seniorů)
- Finanční vypořádání individuální dotace z rozpočtu obce Ostopovice ze dne 15. 11. 2023 (TJ Sokol Ostopovice)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 12. 4. 2023 - příjemce MAS Bobrava, z. s. (Finanční příspěvek na spolufinancování pořízení elektromobilu pro senior taxi)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 14. 2. 2023 - žadatel MAS Bobrava, z. s. (Finanční příspěvek na spolufinancování pořízení elektromobilu pro senior taxi)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 72 ze dne 18. 4. 2023 - poskytnutí dotace - MAS Bobrava, z. s. (Finanční příspěvek na spolufinancování pořízení elektromobilu pro senior taxi)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 19. 5. 2023 - příjemce Tělocvičná jednota Sokol Ostopovice (Sportovní činnost a zlepšení návštěvnického zázemí v areálu Sokola Ostopovice)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 9. 5. 2023 - žadatel Tělocvičná jednota Sokol Ostopovice (Sportovní činnost a zlepšení návštěvnického zázemí v areálu Sokola Ostopovice)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 100 ze dne 26. 5. 2023 - úhrada dotace Tělocvičné jednotě Sokol Ostopovice (Sportovní činnost a zlepšení návštěvnického zázemí v areálu Sokola Ostopovice)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Ostopovice ze dne 7. 3. 2023 - příjemce fyzická osoba (Poznávací , kulturní a vzdělávací činnost Klubu seniorů)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 9. 1. 2023 - žadatel fyzická osoba (Poznávací , kulturní a vzdělávací činnost Klubu seniorů)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 45 ze dne 13. 3. 2023 - poskytnutí dotace - fyzické osobě (Poznávací , kulturní a vzdělávací činnost Klubu seniorů)

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 084394/23/OK ze dne 14. 07. 2023 na realizaci projektu: Obnova tradičních ostopovických krojů
- Nájemní smlouva ze dne 05. 09. 2023 (10 m2 plochy pozemku na parc. č. 1507/28)
- Smlouva o dílo ze dne 24. 7. 2023 na zakázku „Stavební úpravy obecního úřadu Ostopovice“ uzavřená s VYKO-SANACE-BRNO, spol. s r.o.
- Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2023 - nákup pozemku p. č. 167
- Bankovní výpis Komerční banky č. 107 ze dne 6. 6. 2023 - částečná úhrada za nákup pozemku p. č. 167
- Bankovní výpis Komerční banky č. 124 ze dne 30. 6. 2023 - částečná úhrada za nákup pozemku p. č. 167
- Účetní doklad č. 930016 ze dne 30. 6. 2023 - zařazení nakoupeného pozemku p. č. 167 do majetku obce
- Kupní smlouva ze dne 5. 1. 2023 - nákup pozemku p. č. 79 včetně stavby bez č. p. (stodola) a pozemku p. č. 80
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 ze dne 9. 1. 2023 - úhrada za nákup pozemku p. č. 79 včetně stavby bez č. p. (stodola) a pozemku p. č. 80
- Úschovni smlouva ze dne 5. 1. 2023 - úhrada za nákup pozemku p. č. 79 včetně stavby bez č. p. (stodola) a pozemku p. č. 80
- Účetní doklad číslo 930017 ze dne 30. 6. 2023 - zařazení nakoupených pozemků p. č. 79 včetně stodoly a p. č. 80 do majetku obce
- Kupní smlouva ze dne 6. 2. 2023 - prodej pozemku p. č. 784/4
- Záměr obce o prodeji pozemku ze dne 14. 11. 2023 - prodej pozemku p. č. 784/4
- Bankovní výpis Komerční banky č. 16 ze dne 25. 1. 2025 - úhrada za prodaný pozemek p. č. 784/4
- Účetní doklad číslo 930003 ze dne 6. 2. 2023 - vyřazení pozemku p. č. 784/4 z majetku obce
- Směnná smlouva ze dne 16. 1. 2023 - směna obecního pozemku p. č. 1279/20
- Záměr o směně pozemků ze dne 14. 11. 2022 - směna obecního pozemku p. č. 1279/20
- Účetní doklad číslo 920005 ze dne 30. 4. 2023 - zařazení a vyřazení směněných pozemků
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM- 014330075714/001-ADS ze dne 29. 5. 2023 - obec povinná
- Bankovní výpis Komerční banky č. 160 ze dne 24. 8. 2023 - příjem za věcné břemeno
- Smlouva o výpůjčce části nemovité věci za účelem zřízení veřejného místa zpětného odběru odpadních pneumatik ze dne 7. 3. 2023 na pozemku p.č. 1507/5 v k.ú. Ostopovice
- Směnná smlouva o převodu vlastnického práva k věcem nemovitým - pozemkům - ze dne 14. 10. 2023
- Zveřejněný záměr obce o pronájmu pozemku p.č. 1507/5 ze dne 21. 12. 2022
- Rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání posouzení a hodnocení nabídek na zakázku „Stavební úpravy obecního úřadu Ostopovice“ ze dne 12. 6. 2023, Seznam podaných nabídek, Čestné prohlášení členů komise pro otevírání posouzení a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 7. 2023, Zpráva o hodnocení nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- Rada č. 1/2023 konaná dne 9. 1. 2023 (schválení smlouvy o výpůjčce)
- Rada obce č. 13/2023 konané dne 12. 6. 2023 - výběrové řízení na akci "Stavební úpravy OÚ Ostopovice"
- Rada obce č. 15/2023 konané dne 10. 7. 2023 - schválení Smlouvy o dílo na akci "Stavební úpravy OÚ Ostopovice"
- Rada obce č. 7/2023 konané dne 23. 3. 2023 - smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM- 014330075714/001-ADS
- Zápis z jednání rady obce č. 19/2023 konané dne 4. 9. 2023
- Zápis z jednání rady obce č. 20/2023 konané dne 18. 9. 2023
- Zápis z jednání rady obce č. 25/2023 konané dne 27. 11. 2023
- Zápis z jednání rady obce č. 27/2023 konané dne 29. 12. 2023
- Zápis ze 4. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 31. 8. 2023
- Zápis z 5. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 12. 10. 2023
- Zápis z 6. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konaného dne 14. 12. 2023
- Zápis ze 6. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konané dne 15. 12. 2022
- Zápis z 1. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konané dne 2. 3. 2023
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konané dne 18. 5. 2023
- Zápis z 3. zasedání zastupitelstva obce Ostopovice konané dne 29. 6. 2023