



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

SpZn.: S – JMK 58888/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

městysu OLBRAMOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. 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:

Úřad městysu Olbramovice
Olbramovice 23
671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Ing. Miluše Horáková
Bc. Eva Zavřelová
Ing. René Adámek

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:

Roman Hybler - starosta
Jana Šidlová – 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 8. 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 městyse Olbramovice 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,67 %

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

Dluh městyse Olbramovice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 13. 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 13. března 2024. 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 městyse Olbramovice. 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.


Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. René Adámek

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Opis rozpočtových změn za období 01/2023–09/2023, Rozpočtové opatření č. 04/2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023–12/2023, Rozpočtová opatření č. 5/2023 a 6/2023
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024–2025, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024–2025
- Návrh závěrečného účtu městyse Olbramovice za rok 2022, Závěrečný účet městyse Olbramovice za rok 2022
- Ověření zůstatků účtů městyse vedených u ČNB, KB, ČSOB ke dni 31.12.2023
- Faktura č. 230106555 ze dne 27.07.2023 (ATAN nábytek s.r.o., nákup židlí a stolů)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 - příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Olbramovice (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Příloha č. 1/1 ze dne 29.12.2023 ke zřizovací listině č.j. 96/2012 - převod majetku do správy příspěvkové organizace k datu 31.12.2023, převod zřizovateli (pozemek parc. č. 4219/9)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 – městys (Inventarizační zpráva ústřední inventarizační komise o provedení řádné inventarizace k datu 31.12.2023, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2023, Plán inventur na rok 2023 k datu 31.12.2023)
- Kniha došlých faktur za období 1/2023–12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období 01/2023–09/2023, Mzdové listy členů zastupitelstva městyse za rok 2023
- Rekapitulace mezd za období 01/2023–09/2023, Rekapitulace mezd sumární za období 1/2023–12/2023
- Pokladní doklady za měsíc září 2023, Pokladní kniha od 01.12.2023 do 31.12.2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.03.2023 (kultura – hudební doprovod při slavnostních obřadech, pořádání kulturních akcí v městyse Olbramovice), Docházkový list za měsíc 03/2023, 04/2023 a 07/2022, Mzdový list za období 01/2023–09/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 9001
- Pracovní smlouva ze dne 28.04.2023 (pracovník údržby a úklidu), Platový výměr ze dne 28.04.2023, Mzdový list za období 01/2023–12/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 2061
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č.1/2023 - č.j. UMO-0170/2023 ze dne 07.03.2023 (příjemce TJ Olbramovice, z.s., na zajištění nákladů se sportovní aktivitou oddílů fotbalu a národní házené v roce 2023, pořádání sportovních utkání, trénink, dopravné), Žádost o individuální dotaci z rozpočtu městyse Olbramovice na rok 2023 ze dne 27.02.2023, Vyúčtování individuální dotace ze dne 13.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č.2/2023 - č.j. UMO-0171/2023 ze dne 07.03.2023 (příjemce Olbramáček, z.s., na zajištění nákladů s provozem spolku od 11.02.2023 a v průběhu roku 2023, nákladů spojených s pořádáním sportovních a společenských akcí pro rodiny s dětmi), Žádost o individuální dotaci z rozpočtu městyse Olbramovice na rok 2023 ze dne 28.02.2023, Vyúčtování individuální dotace ze dne 31.10.2023
- Nájemní smlouva č. 17/DCHB/2016 ze dne 01.12.2015, městys Olbramovice pronajímá fyzické osobě byt č. 17 nacházející se v budově č. p. 352 - bytový dům, který je součástí pozemku parc. č. st. 812, Protokol o předání a převzetí nájemního bytu zpět městyse Olbramovice ze dne 28.02.2023, Vyúčtování služeb při skončení nájmu
- Nájemní smlouva č. 17/DCHB/2023 ze dne 31.03.2023, městys Olbramovice pronajímá fyzické osobě byt č. 17 nacházející se v budově č. p. 352 - bytový dům, který je součástí pozemku parc. č. st. 812, Protokol o předání a převzetí nájemního bytu ze dne 31.03.2023
- Nájemní smlouva ze dne 30.03.2023, CETIN a.s. jako nájemce pozemků parc. č. st. 1719 o výměře 10 m² a pozemku parc. č. 10881 o výměře 50 m², Záměr městyse Olbramovice pronajmout pozemky ze dne 16.11.2022
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 19.12.2023 na pozemky o celkové výměře 429.533 m² mezi propachtovatelem Městysem Olbramovice a pachtýřem Jiřím Kellnerem, Olbramovice 100, 671 76 Olbramovice, IČ 48912603 na dobu určitou od 01.01.2024 do 30.09.2024
- Záměr městyse Olbramovice uzavřít pachtovní smlouvu na pozemky dle přílohy, které jsou v jeho vlastnictví a zapsané na LV 10001 pro městys Olbramovice
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 20.12.2023 na pozemky o celkové výměře 181.002 m² mezi propachtovatelem Městysem Olbramovice a pachtýřem AGRA Olbramovice, Olbramovice 130, 671 76 Olbramovice, IČ 49971204 na dobu určitou od 01.01.2024 do 30.09.2024

- Záměr městyse Olbramovice uzavřít pachtovní smlouvu na pozemky dle přílohy, které jsou v jeho vlastnictví a zapsané na LV 10001 pro městys Olbramovice
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 20.12.2023 na pozemky o celkové výměře 52.443 m² mezi propachtovatelem Městysem Olbramovice a pachtýřem Lukášem Černým, Olbramovice 540, 671 76 Olbramovice, IČ 72069538 na dobu určitou od 01.01.2024 do 30.09.2024
- Záměr městyse Olbramovice uzavřít pachtovní smlouvu na pozemky dle přílohy, které jsou v jeho vlastnictví a zapsané na LV 10001 pro městys Olbramovice
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 21.12.2023 na pozemky o celkové výměře 2.045 m² mezi propachtovatelem Městysem Olbramovice a pachtýřem Lukášem Černým, Olbramovice 540, 671 76 Olbramovice, IČ 72069538 na dobu neurčitou od 01.01.2024
- Záměr městyse Olbramovice uzavřít pachtovní smlouvu na pozemky dle přílohy, které jsou v jeho vlastnictví a zapsané na LV 10001 pro městys Olbramovice
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 21.12.2023 na pozemky o celkové výměře 8.400 m² mezi propachtovatelem Městysem Olbramovice a pachtýřem Miroslavem Žitným, Olbramovice 155, 671 76 Olbramovice, IČ 69645639 na dobu neurčitou od 01.01.2024
- Záměr městyse Olbramovice uzavřít pachtovní smlouvu na pozemky dle přílohy, které jsou v jeho vlastnictví a zapsané na LV 10001 pro městys Olbramovice
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru sloužícího k podnikání č. 1/DS/2022 ze dne 31.03.2022, předmět nájmu: nebytové prostory v budově č. p. 304 (kontrola předpisů a plateb nájemného a služeb za období 1-9/2023)
- Smlouva o dílo č. 11/2023 ze dne 20.07.2023 (zhotovitel Miloš Ryšavý, stavební a obchodní firma, s.r.o., dílo "Parkovací stání podél silnice III/3967" na pozemku parc. č. 1212/2, 1218/1, 9384 a 4190/1 v k.ú. Olbramovice), Dodatek č. 1 ze dne 20.10.2023 ke smlouvě o dílo č. 11/2023
- Kupní smlouva č. 11232023 ze dne 06.09.2023 (prodej pozemku parc. č. 11223), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20.09.2023, vydaná faktura č. VF1-23/00016
- Kupní smlouva ze dne 09.03.2023 (prodej pozemku parc. č. 9377), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.03.2023
- Smlouvy o vkladu majetku č. 03/2023, 04/2023, č. 05/2023, 06/2023, č. 07/2023, č. 08/2023, č. 09/2023 ze dne 30.06.2023 (vklad majetku – splašková kanalizace Olbramovice: Lidměřice, Babice. náměstí, ulička, ul. U Králové, Kalvářka, stoka kolem palírný – do hospodaření svazku obcí Vodovody a kanalizace Znojemska), Záměry městyse – vklad majetku do hospodaření zájmového sdružení obcí Vodovody a kanalizace Znojemska, inventární karty majetku - inv. č. II147, III45aa, III150, III156, III159, III160, III179
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330072941/001-GPM ze dne 04.07.2023 (oprávněná EG. D, a.s., zatížené pozemky parc. č. 543/10, 8189), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 28.07.2023, vklad proveden dne 18.08.2023, vydaná faktura č. VF-23/00012
- Pachtovní smlouva ze dne 30.12.2022, městys Olbramovice jako propachtovatel, Záměr pachtu ze dne 11.12.2022, Faktura vydaná č. VF1-23/00013 ze dne 30.09.2023
- Záměr městyse prodat pozemek parc. č. 11223
- Záměr městyse prodat pozemek parc. č. 9377
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Parkovací stání podél silnice III/3967" - Výzva k podání nabídky ze dne 07.06.2023, Zadávací dokumentace ze dne 07.06.2023 (3 dodavatelé si požádali o zadávací dokumentaci), Protokol o otevírání obálek ze dne 21.06.2023, Písemná zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.06.2023 (nabídku poslali 3 uchazeči), Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.06.2023 (hodnotící kritérium je nejnižší cenová nabídka vč. DPH), Oznámení o výběru dodavatele ze dne 22.06.2023 (vybrána firma Miloš Ryšavý, stavební a obchodní firma, s.r.o.)
- Směrnice č. 1/2011 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Směrnice městyse Olbramovice č. 1/2023 - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Vnitřní směrnice č. 1/2023 ze dne 25.05.2023 - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice městyse Olbramovice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 21.12.2016
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaného dne 29.12.2022
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaných v období leden až září 2023
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaných v období říjen–prosinec 2023
- Pozvánka na zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice dne 20.12.2023 (bod 9 - stanovení mimořádné odměny starostovi zastupitelstvem městyse Olbramovice)