



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

SpZn.: S - JMK 62671/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 městyse **OLBRAMOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 16. – 17. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 29. – 30. 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 Olbramovice Olbramovice 23, 671 76 Olbramovice
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:

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 3. listopadu 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 Olbramovice 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 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,81 %

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 31. 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 Olbramovice. 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 31. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Roman Hybler

.....
starosta městyse

Roman Hybler

.....
podpis starosty městyse



Jana Šidlová

.....
účetní

Jana Šidlová

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Opis rozpočtových změn za období leden–září 2020, Rozpočtová opatření č. 3, 4
- Přehled rozpočtových změn za rok 2020, Rozpočtová opatření č. 5, 6, 7
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 a 2022, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 a 2022
- Oznámení o zveřejnění dokumentů městyse Olbramovice – schváleného rozpočtu na rok 2020, schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 a 2022, schválená rozpočtová opatření roku 2020
- Návrh závěrečného účtu městyse Olbramovice za rok 2019 - zveřejněný na úřední desce městyse, zveřejnění v elektronické podobě, Závěrečný účet městyse Olbramovice za rok 2019
- Oznámení o zveřejnění Závěrečného účtu městyse Olbramovice za rok 2019
- Bankovní výpis základních běžných účtů k 31. 12. 2020 - výpis KB č. 238, výpis KB č. 6, výpis ČNB č. 34, J&T Banka č. 1
- Bankovní výpisy jiných běžných účtů k 31. 12. 2020 - výpis KB č. 34, výpis běžný KB č. 12, výpis spořicí KB č. 12
- Bankovní výpisy č. 136–141 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Dodavatelské faktury č. 20200051, 20200012, 20200095, 20200129 (Smlouva o dílo ze dne 11.10.2019, Dodatek č. 1 ze dne 28.11.2019 - rekonstrukce dětského hřiště), Výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky ze dne 16.06.2020
- Dodavatelské faktury č. 2020-200093 ze dne 06.11.2020 (montáž svítidel VO – radnice, kostel, ev.č. 361), č. 2188 ze dne 09.12.2020 (vitamínové poukazy pro zaměstnance, ev.č. 384), č. 20201368 ze dne 14.12.2020 (odstranění a ukládka sutě a zeminy z veřejného prostranství, ev.č. 389), č. 2020-200109 ze dne 11.12.2020 (montáž svítidel, oprava kabelu – sochy u radnice, ev.č. 396), č. 20-020-00011 ze dne 29.12.2020 (provedené VSK za období 01-09/2020, ev.č. 404)
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 17. 12. 2020
- Jmenování dílčích inventarizačních komisí pro inventarizaci majetku městyse Olbramovice k 31. 12. 2020 ze dne 17. 12. 2020
- Zápis inventarizační komise č. 1 o provedení řádné inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 26. 2. 2021
- Zápis inventarizační komise č. 2 o provedení řádné inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 19. 2. 2021
- Inventarizační zpráva ústřední inventarizační komise o provedení řádné inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 28. 2. 2021
- Inventurní soupis účtů k 31. 12. 2020 - účet 021, 052, 192, 199, 231, 236, 245, 261, 311, 315, 321, 388, 403, 452, 973, 982
- Zůstatky účtů k 31. 12. 2020 - účet 018, 019, 022, 028, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 331, 336, 337, 342
- Plán inventur k 31.12.2020 ze dne 18.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 22.01.2021 k provedené inventarizaci k 31.12.2020 (příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola)
- Účetní odpisový plán včetně transferů pro rok 2020, Účetní odpisy za rok 2020
- Přehled transferů podle inventárních čísel k 31. 12. 2020
- Přehled zařazeného majetku za období 10/2020–12/2020
- Inventární karty majetku k 31. 12. 2020 - inventární číslo 103-006311, č. I0021, č. III90, č. IV012, č. KUL001
- Inventární karty zastaveného majetku - inv. č. 103-00631100000, I0021
- Inventární karta majetku III44 (duhové hřiště – ZC vstupuje do hodnoty nového hřiště)
- Karta účtu 042 126 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – Přístavba šaten k ZŠ
- Kniha došlých faktur za rok 2020
- Kniha vydaných faktur za rok 2020 (číselné řady VF1, VF2, VF3, VF4)
- Pokladní doklad č. POK-20/00911 ze dne 04.12.2020 (pracovní zimní oblečení), POK-20/00916 ze dne 08.12.2020 (knihy pro děti do MŠ), POK-20/00929 ze dne 10.12.2020 (spotřební materiál pro údržbu) včetně prvotních dokladů
- Výdajové pokladní doklady za měsíce leden a únor 2020
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020
- Pohyby na účtech 028, 042, 021, 018
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 03.12.2020 (městys jako obdarovaný, předmětem je účelový finanční dar na zakoupení malé komunální techniky včetně náhradních dílů a doplňků)

- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2020 (bezúplatný převod pozemku parc. č. 657/4 o výměře 47 m2 v k. ú. Olbramovice u Moravského Krumlova z majetku JMK na městys Olbramovice) vč. geometrického plánu č. 1263-737/2018 ze dne 28. 1. 2019 a vč. vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6593/2020-713 ze dne 14. 8. 2020
- Informace o schválení poskytnutí finančního daru ze dne 24.07.2020 (ve výši dvou měsíčních nájmu pro nájemce v nebytových prostorách městyse), pokladní doklad č. POK-20/00647 ze dne 31.07.2020
- Mzdový list č. 2052 za rok 2020 (DOPP)
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 2053 za rok 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse za rok 2020
- Přehled čerpání dovolené uvolněných zastupitelů za rok 2020
- Rekapitulace mezd – sumární za období leden–září 2020 (odměny členům zastupitelstva městyse)
- Rekapitulace mezd sumární za období leden–prosinec 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 10.02.2020 (zajištění soupisu kroniky za rok 2018), docházkový list a výplatní lístek pro osobní číslo 20 za měsíc únor 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 12.05.2020 (obsluha traktoru, travní sekačky, údržba zeleně), docházkové listy a výplatní lístky pro osobní číslo 2052 za období květen–červenec 2020
- Pracovní smlouva ze dne 29.06.2020 (úklidová pracovnice městyse), Pracovní náplň ze dne 29.06.2020, Platový výměr ze dne 29.06.2020, výplatní lístky pro osobní číslo 2053 za měsíce 07-09/2020)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku – finančního transferu – ze dne 15.02.2019 (příjemce Vodovody a kanalizace Znojemska), Výzva č. 4 (1/2020) k úhradě investičního transferu ze dne 22.01.2020, Finanční vyúčtování dotace – investičního transferu ze dne 20.04.2020
- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu Městyse Olbramovice na rok 2020 (TJ Olbramovice, z.s.), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 2/2020 - č.j. UMO-0174/2020 ze dne 20.03.2020, Vyúčtování příspěvku ze dne 14.12.2020 včetně přehledu dokladů
- Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. ZNA-JZ-34/2020 ze dne 24.06.2020 (ÚP ČR)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210H2540 ze dne 19.02.2020, Pokyn k platbě ze dne 26.05.2020 (MMR, Rekonstrukce dětského hřiště Olbramovice)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210E2940 ze dne 14.09.2020 (MMR, Přístavba a nástavba šaten k Základní škole Olbramovice), Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.02.2021 (změna)
- Pachtovní smlouva ze dne 29.12.2020 (městys jako pachtýř pozemků parc. č. 8649, 8658, 8648, 8650, 8657, 8659, 9350), evidence pachtovného k 29.12.2020
- Pachtovní smlouva ze dne 29.12.2020 (městys jako pachtýř pozemků parc. č. 8646, 8647), evidence pachtovného k 29.12.2020
- Smlouva o nájmu bytu - 19/DCHB/2020 ze dne 15.06.2020 (byt č.19 v budově č.p. 352 na pozemku parc. č. St. 812)
- Smlouva o dílo ze dne 12.08.2020, Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 28.08.2020, Dodatek č. 1 ze dne 27.11.2020 (Přístavba a nástavba šaten k Základní škole Olbramovice), dodavatelská faktura č. 100073 ze dne 08.09.2020, č. 100105 ze dne 06.10.2020, č. 100138 ze dne 09.11.2020, č. 100179 ze dne 08.12.2020, skutečně uhrazená cena za rok 2020
- Závazná objednávka ze dne 20.11.2019 (stavební dozor investora a kolaudace stavby – rekonstrukce dětského hřiště) dodavatelská faktura č. 8142001098 ze dne 08.07.2020, Kolaudační souhlas ze dne 15.06.2020
- Směnná smlouva ze dne 3. 2. 2020 (městys jako druhý směňující přijímá do svého vlastnictví pozemky o celkové výměře 14 397 m2 a první směňující přijímá do svého vlastnictví pozemky o výměře 14 739 m2) vč. záměru městyse Olbramovice ze dne 25. 10. 2019, vč. vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1218/2020-713 ze dne 3. 3. 2020
- Smlouva kupní ze dne 30. 3. 2020 (městys koupil pozemek parc.č. 8442/2 o výměře 317 m2) vč. geometrického plánu č. 1285-110/2019 ze dne 8. 11. 2019 a vč. vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-2900/2020-713 ze dne 27. 4. 2020
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 11010-075021 LTE4x4M7_B_ZNVED_OK ze dne 20.12.2019 (městys jako vlastník), Vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19.02.2020, vklad proveden dne 11.03.2020, vydaná faktura č. VF1-20/00004
- Dokumentace k veřejné zakázce Přístavba a nástavba šaten k Základní škole Olbramovice (zjednodušené podlimitní řízení – protokol o otevírání nabídek, protokol o hodnocení a posouzení nabídek, rozhodnutí o výsledku hodnocení a posouzení, oznámení o výběru dodavatele, písemná zpráva zadavatele)
- Směrnice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice o dlouhodobém majetku a zásobách ze dne 1. 1. 2014
- Směrnice podrozvahové účty ze dne 20. 12. 2010

- Protokol č.j. UMO-0652/2019 ze dne 05.08.2020 o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace – Základní škola a Mateřská škola Olbramovice, Vyjádření ze dne 26.08.2020 k protokolu – nápravná opatření
- Protokol č.j. UMO-0846/2020 ze dne 29.12.2020 o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace – Základní škola a Mateřská škola Olbramovice, Vyjádření ze dne 29.01.2021 k protokolu – nápravná opatření včetně příloh
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaného dne 12.12.2019 (rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 a 2022)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaného dne 16. 7. 2020
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaného dne 27. 5. 2020
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaného dne 29. 6. 2020
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaného dne 5. 3. 2020
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaných ve dnech 26.11.2020 a 17.12.2020

