



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

SpZn.: S - JMK 27710/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce OBORA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. srpna 2021, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2022. 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 Obora
Obora 24, 679 01 Skalice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kupková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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:

Josef Alexa - starosta

Markéta Španělová - 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 21. července 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

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 obce Obora za rok 2021

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 2021 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 3,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,93 %
- 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 Obora k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Obora, dne 4. února 2022

Bc. Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 Obora. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Alexa

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Markéta Španělová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Obora na rok 2021
- Rozpočtová opatření za období červenec - prosinec r. 2021, č. 8/2021 ze dne 1. 11. 2021, vč. účetního dokladu č. 110030 ze dne 2. 11. 2021
- Rozpočtová opatření za období leden - červen r. 2021, č. 1/2021 ze dne 2. 1. 2021 (vč. účetních dokladů č. 400005 ze dne 31. 3. 2021, d.č. 100053 ze dne 18. 1. 2021) a č. 2/2021 ze dne 5. 4. 2021 (vč. účetních dokladů č. 100198 ze dne 25. 3. 2021, d.č. 100219 ze dne 6. 4. 2021 a d.č. 100240 ze dne 12. 4. 2021)
- Soupis (evidence) rozpočtových opatření za rok 2021, sestavený ke dni 30. 6. 2021 (RO č. 1 - 4/2021)
- Rozpočet obce Obora na rok 2021 (schválený)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Obora 2020 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Obora za rok 2020
- Závěrečný účet obce Obora za rok 2020 (schválený)
- Výpis z účtu ČNB, a.s. ze dne 30. 6. 2021 (č. BV 6/2021)
- Faktura č. 210210043 ze dne 12. 10. 2021, vč. účetního dokladu č. 115 ze dne 14. 10. 2021 a d.č. 110038 ze dne 2. 11. 2021 ("Oprava místní komunikace 12c", zhotovitel: DEAS, spol. s r.o.)
- Faktura došlá - daňový doklad č. 1/2021 ze dne 1. 2. 2021 (vč. účetních dokladů č. 17 ze dne 9. 1. 2021 a d.č. 100102 ze dne 9. 2. 2021 - veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Těžba a vyvážení dříví v obecním lese", dodavatel: OSVČ F.V., IČ: 45471584)
- Faktura došlá - daňový doklad č. 1017450 ze dne 16. 6. 2021 (vč. účetních dokladů č. 72 ze dne 17. 6. 2021 a d.č. 100039 ze dne 24. 6. 2021 - dodávka elektrocentrály, dodavatel: PO IČ: 60740426)
- Faktura došlá - daňový doklad č. 2021/1 ze dne 1. 2. 2021 (vč. účetních dokladů č. 18 ze dne 9. 1. 2021 a d.č. 100103 ze dne 9. 2. 2021 - veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Těžba a přibližování dříví v obecním lese, manipulace a převoz", dodavatel: OSVČ B.V., IČ: 09520007)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Obora sestavené ke dni 31. 12. 2021 (SU 018, 010, 021, 022, 028, 031, 032, 041, 042, 052, 078, 081, 231, 311, 321, 374)
- Plán inventur a rok 2021 (MŠ Obora, příspěvková organizace)
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle skutečného stavu k 31. 12. 2021 (MŠ Obora, příspěvková organizace)
- Plán inventur na rok 2021
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2021, sestavené ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní doklady za měsíc červen r. 2021 (d.č. 200089 - 200104)
- Pokladní kniha za měsíc červen r. 2021 (d.č. 200089 - 2000117)
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Darovací smlouva ze dne 8. 6. 2021 (finanční dar, obdarovaný: městys Doubravice nad Svitavou), vč. účetních dokladů (d.č. 400011 ze dne 3. 6. 2021, d.č. 100370 ze dne 11. 6. 2021)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 (vedení kroniky), vč. Rozpisu úkolové práce za období leden - červen r. 2021 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestavený ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 2)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2021 (roznášení obědů, údržba chodníků, zeleně, drobné opravy), vč. Rozpisu úkolové práce za období leden - červen r. 2021 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestavený ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 10)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2021 (údržba chodníků, MK, zeleně, drobné opravy a udržování, práce v lese), vč. Rozpisu úkolové práce za období leden - červen r. 2021 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestavený ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 1)
- Žádost o spolufinancování Minimální sítě soc. služeb okresu Blansko ze dne 30. 11. 2020 (žadatel: ČČK, o.s. Blansko), vč. Písemného oznámení obce o usnesení zastupitelstva obce č. 4/2021 ze dne 1. 2. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK070721/21/ORR ze dne 9. 7. 2021 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava místní komunikace") vč. d.č. 110023 ze dne 27. 8. 2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR ze dne 27. 10. 2021 IČ 117D8210A7507 "Oprava místní komunikace 12c", vč. d.č. 110041 ze dne 23. 10. 2021
- Smlouva o dílo č. 5/2021 ze dne 27. 3. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Dodávka pro výsadby v obci Obora", zhotovitel: OSVČ S.L., IČ: 75769891), vč. účetních dokladů (d.č. 40 ze dne 31. 3. 2021 a d.č. 100240 ze dne 12. 4. 2021)
- Smlouva o dílo ev. č. 1/2021 ze dne 13. 4. 2021 (projektová a realizační příprava projektu: "Dosadba stromořadí v obci Obora", zhotovitel: OSVČ L.L. IČ: 75305658), vč. účetních dokladů (d.č. 42 ze dne 15. 4. 2021 a d.č. 100242 ze dne 12. 4. 2021)

- Smlouva o dílo ev. č. 221-001-955 ze dne 22. 2. 2021 (vypracování technických podkladů pro Změnu č. 1 Územního plánu Obora - uvedení do souladu s digitální katastrální mapu, zhotovitel: Urbanistické centrum Brno, spol. s r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 6. 9. 202, vč. Předávacího protokolu ze dne 10. 11. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místní komunikace 12c", zhotovitel: DEAS, spol. s r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 12. 8. 2021 (nákup pozemku p.č 2884/1 - ost. plocha, ost. komunikace o výměře 1227 m2 v k.ú. Bořitov), vč. Geometrického plánu č. 790-11036/2020 ze dne 21. 1. 2021, vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4068/2021-701 (právní účinky vkladu ke dni 10. 9. 2021) a vč. účetního dokladu č. 100483 ze dne 12. 8. 2021, d.č. 400027 ze dne 10. 9. 2021 a d.č. 400067 ze dne 31. 12. 2021
- Kupní smlouva ze dne 12. 8. 2021 (prodej obecního pozemku p.č 92 - zast. plocha a nádvoří o výměře 24 m2), vč. účetního dokladu č. 200140 ze dne 12.9. 2021, č. 400038 ze dne 1. 10. 2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:PR-014330059423/001-ADS ze dne 9. 9. 2021 (EG.D, a.s., - kabelové vedení NN na pozemku p.č. 254/1, 352/1) vč. d.č. 400040 ze dne 1. 10. 2021, d.č. 100700 ze dne 30. 12. 2021
- Záměr o pronájmu nebytových prostor - restaurace ze dne 12. 11. 2021 (pronájem nebytového prostoru - restaurace v budově č.p. 24 v k.ú. Obora)
- Záměr prodeje pozemku v katastrálním území Obora u Boskovic ze dne 5. 6. 2021 (prodej obecního pozemku p.č 92 - zast. plocha a nádvoří o výměře 94 m2)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Dodávka pro výsadby v obci Obora"
 - Cenová nabídka ze dne 17. 3. 2021 (dodavatel: IČ 74541196)
 - Cenová nabídka ze dne 17. 3. 2021 (dodavatel: IČ 60731346)
 - Cenová nabídka ze dne 17. 3. 2021 (dodavatel: IČ 75769891)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místní komunikace 12c"
 - 3x Výzva uchazečům k podání nabídky vč. Zadávací dokumentace ze dne 23. 7. 2021
 - Seznam doručených nabídek ze dne 5. 8. 2021
 - Cenová nabídka ze dne 29. 7. 2021 (uchazeč DEAS, spol. s r.o.)
 - Cenová nabídka ze dne 29. 7. 2021 (uchazeč K.T.S - MONTÁŽE, s.r.o.)
 - Cenová nabídka ze dne 3. 8. 2021 (uchazeč KORA-VODOSTAVING s. r.o.)
 - Čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 5. 8. 2021
 - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 5. 8. 2021
 - Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 8. 2021
- Směrnice k reálné hodnotě u majetku určeného k prodeji ze dne 1. 12. 2016
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19. 11. 2015
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Obora, příspěvková organizace ze dne 20. 9. 2021 (kontrolované období 1 - 9/2021)
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Obora konaného dne 10. 12. 2020 (schválený rozpočet obce na rok 2021)
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Obora konaných v období červenec - prosinec r. 2021 (č. 4 ze dne 5. 8. 2021, č. 5 ze dne 14. 10. 2021, č. 6 ze dne 11. 11. 2021 a č. 7 ze dne 9. 12. 2021)
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Obora konaných v období leden - červen r. 2021 (č. 1 ze dne 28. 1. 2021, č. 2 ze dne 8. 4. 2021 a č. 3 ze dne 3. 6. 2021)
- Žádost o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 ze dne 7. 5. 2021 (MŠ Obora, příspěvková organizace)