



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



SpZn.: S - JMK 28864/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce OBORA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 28. července 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 2023. 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: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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 pondělí 18. července 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 10. 12. 2021 uzavřela obec Obora, jako pronajímatel, Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího podnikání, a to na dobu určitou do 31. 12. 2026. Dle čl. VII. smlouvy je výše nájemného sjednána ve výši 1.000,- Kč za jeden měsíc. Kontrolou bylo zjištěno, že obec o vzniku pohledávky neúčtovala. Nebylo postupováno v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Předpis pohledávky ve výši 12.000,- Kč byl zaúčtován d.č. 000400024 ze dne 1. 7. 2022. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Obora za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2022 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 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce Obora za rok 2022 nebyly kontrolní skupině předloženy zápisy ze schůzí finančního a kontrolního výboru zřízeného zastupitelstvem obce Obora. Zastupitelstvo obce vždy zřizuje finanční a kontrolní výbor jako iniciativní a kontrolní orgán, který předkládá svá stanoviska a návrhy zastupitelstvu obce. Finanční výbor provádí kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce a plní další úkoly, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce. Kontrolní výbor kontroluje plnění usnesení zastupitelstva obce, kontroluje dodržování právních předpisů ostatními výbory a obecním úřadem na úseku samostatné působnosti, plní další kontrolní úkoly, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce. Z předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva obce v roce 2022 i 2021 lze konstatovat, že výbory o své činnosti neinformují zastupitelstvo obce ani je zastupitelstvo obce nepověřilo jakýmkoli úkoly. Ze svého jednání či kontroly výbory nemají pořizeny zápisy, které by měly obsahovat, co bylo kontrolováno, jaké nedostatky byly zjištěny a návrhy opatření směřující k odstranění nedostatků. Zápis podepisuje člen výboru, který provedl kontrolu, a zaměstnanec, jehož činnosti se kontrola týkala. Výbor předloží zápis

zastupitelstvu obce; k zápisu připojí vyjádření orgánu, popřípadě zaměstnanců, jejichž činnosti se kontrola týkala. Kontrolní skupina upozorňuje, že z důvodu neplnění výše uvedených skutečností není naplňováno ustanovení § 119 odst. 2 - 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne středa 25. ledna 2023 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 středa 25. ledna 2023. 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 Obora. 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.

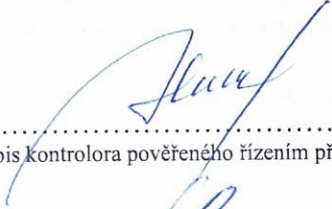
V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.


Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 4ú2022 a 9/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu na období 2023 - 2025
- Střednědobý výhled na období 2020 - 2024 (schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis z účtu poř. č. 8 ze dne 31. 8. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Rekapitulace mezd za měsíc květen 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2022
- Pokladní doklady měsíce dubna 2022 (č. h200061 - h200077)
- Pokladní doklady měsíce prosince roku 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Obora za rok 2021, d.č. 40020 ze dne 16. 6. 2022
- Účetový rozvrh roku 2022
- Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2022, d.č. 100709 ze dne 4. 7. 2022 (obdarovaná: Městská správa sociálních služeb Boskovice, p.o.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2022 (osobní č. 2, údržba chodníků, místních komunikací, drobné opravy)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2022 (osobní č. 3, vedení kroniky)
- Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 1. 6. 2022, d.č. 400012 ze dne 1. 6. 2022 (ÚZ 29031, Umělá obnova sadbou první)
- Smlouva č. JMK076782/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci Zlepšeníázemí pro čtenáře v obci Obora ze dne 15. 8. 2022
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 9. 2022 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřené dne 10. 12. 2021 (hospoda)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 10. 12. 2021, d.č. 100277 ze dne 2. 5. 2021 (hospoda)
- Smlouva o dílo ze dne 21. 9. 2022 vč. Dodatku č. 1 ze dne 28. 11. 2022 (zhotovitel: DEAS, spol. s.r.o. "Oprava místní komunikace Hutě")
- Smlouva č. JMK076748/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci Oprava místní komunikace Hutě ze dne 15. 8. 2022
- Dodatek č. 2 Smlouvy o zajištění financování systému IDS JMK ze dne 11. 2. 2022, d.č. 400008 ze dne 1. 6. 2022, d.č. 100143 ze dne 7. 3. 2022
- Záměr obce Obora na pronájem nebytových prostor - restaurace na č.p. 24 v obci Obora
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místní komunikace Hutě" (Výzva k podání nabídek vč. Zadávací dokumentace ze dne 15. 8. 2022, Seznam doručených nabídek ze dne 1. 9. 2022, Protokol o jednání hodnotící komise vč. Čestného prohlášení členů hodnotící komise ze dne 1. 9. 2022, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 9. 2022)
- Zápis z 1. - 4. zasedání Zastupitelstva obce Obora konaného dne 24. 2. 2022, 28. 4. 2022, 16. 6. 2022, 1. 9. 2022
- Zápis z Ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Obora konaného dne 18. 10. 2022
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Obora konaného dne 9. 12. 2021

