



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

SpZn.: S - JMK 88698/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce OSLNOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 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 Oslnovice
Oslnovice 18, 671 07 Uherčice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

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:

Ing. Jan Voříšek - starosta

Anna Koukalová - 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 27. září 2022, 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 Oslnovice za rok 2022

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 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 4,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,45 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Oslnovice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. května 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 22. května 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 Oslnovice. 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtové opatření č. 7
- Schválený rozpočet roku 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Oslnovice na období 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Oslnovice za rok 2021
- Bankovní výpis č. 37 ze dne 17. 3. 2022 (KB)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Pracovní smlouva na dobu určitou č. 1-22 ze dne 1. 6. 2022 (osobní číslo 12)
- Platový výměr ze dne 1. 6. 2022 (osobní číslo 12)
- Doklad č. 22-801-00103 ze dne 11. 7. 2022, bankovní výpis č. 103 ze dne 11. 7. 2022 KB (výplata mzdy za 6/2022 - osobní číslo 12)
- Mzdové listy zastupitelů za období 01 - 08/2022
- Doklad č. 22-801-00121 ze dne 8. 8. 2022, bankovní výpis č. 121 ze dne 8. 8. 2022 KB (výplata odměn zastupitelů za 07/2022)
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2022
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2022
- Darovací smlouva ze dne 5. 8. 2022 (Jednota Moravský Krumlov)
- Doklad č. 22-801-00129 ze dne 19. 8. 2022, bankovní výpis č. 129 ze dne 19. 8. 2022 KB (vyplacení finančního daru - Jednota Moravský Krumlov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 8. 2022 (smlouva č. JMK075530/22/ORR - Podpora prodejny jednoty)
- Doklad č. 22-801-00131 ze dne 23. 8. 2022 (přijetí dotace - Podpora prodejny jednoty)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 9. 1. 2023 (dotace - Podpora prodejny jednoty)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 8. 2022 (smlouva č. JMK076755/22/ORR - Oprava místní komunikace 04c)
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 9. 1. 2023 (dotace Oprava místní komunikace 04c)
- Smlouva o dílo ze dne 20. 9. 2022 (Oprava místní komunikace 04c)
- Zápis o předání a převzetí prací ze dne 7. 11. 2022 (Oprava místní komunikace 04c)
- Doklad č. 22-802-00028 ze dne 14. 11. 2022, bankovní výpis č. 28 ze dne 14. 11. 2022 ČNB (úhrada akce Oprava místní komunikace)
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané dne 31. 1. 2022
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané dne 19. 4. 2022
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané dne 27. 6. 2022
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané dne 19. 9. 2022
- Zápis o ustavujícím zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konaného dne 21. 10. 2022
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané dne 16. 12. 2022
- Zápis o průběhu 1. zasedání Finančního výboru obce Oslnovice, konaného dne 23. 7. 2022
- Zápis o průběhu 1. zasedání Kontrolního výboru obce Oslnovice, konaného dne 27. 7. 2022