



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



KUJMXOQ3DZM1

SpZn.: S - JMK 94375/2023 OKP
Č.j.: JMK 74016/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce OSLNovice, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. května 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: Obecní úřad Oslnovice
Oslnovice 18, 671 07 Uherčice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

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 3. srpna 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 obce Oslnovice 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 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 4,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,44 %

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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. května 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 20. května 2024. 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. Miluše Horáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Opis rozpočtových změn za období 01/2023-12/2023, Rozpočtové opatření č. 5/2023 a č 9/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Oslnovice na období 2024-2025
- Závěrečný účet obce Oslnovice za rok 2022 - návrh
- Závěrečný účet obce Oslnovice za rok 2022 - schválený
- Bankovní výpis č. 120 až č. 137 za období srpen 2023 - Komerční banka, a.s.
- Bankovní výpis za období prosinec 2023 - Komerční banka, a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ze dne 31.12.2023 (Plán inventur, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023)
- Kniha došlých faktur za období 01/2023-08/2023
- Rekapitulace mezd za období 01/2023-12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období 01/2023-12/2023
- Pokladní kniha za měsíc srpen 2023 a prosinec 2023
- Darovací smlouva č. 2/2023 ze dne 31.07.2023 (obdarovaná JEDNOTA, spotřební družstvo, Moravský Krumlov, finanční dar na "Podporu provozu prodejny Jednoty 2023"), Bankovní výpis č. 131 ze dne 23.08.2023 - Komerční banka, a.s. (vyplacení finančního daru obdarovanému)
- Darovací smlouva ze dne 27.03.2023 (obdarovaná Základní škola Lubnice, okres Znojmo, příspěvková organizace, finanční dar na podporu činnosti obdarovaného), Bankovní výpis č. 55 ze dne 05.04.2023 - Komerční banka, a.s. (vyplacení finančního daru obdarovanému)
- Dohoda o provedení práce č. 1/2023 ze dne 09.01.2023 (distribuce hlasovacích lístků a kompletace), Výkaz práce za měsíc leden 2023, Mzdový list za období 01/2023-08/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 40
- Pracovní smlouva na dobu určitou č. 1-23 ze dne 28.04.2023 s účinností od 01.05.2023 (údržba obecního majetku), Platový výměr ze dne 01.05.2023, Mzdový list za období 01/2023--08/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 12
- Finanční vypořádání ze dne 10.01.2024 ke Smlouvě č. JMK082631/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 24.07.2023 (akce "Podpora provozu prodejny Jednoty 2023")
- Finanční vypořádání ze dne 10.01.2024 ke Smlouvě č. JMK083775/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 06.08.2023 (akce "Oprava místní komunikace 04c druhá část")
- Smlouva č. JMK082631/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 24.07.2023 (akce "Podpora provozu prodejny Jednoty 2023", UZ00363), Bankovní výpis č. 116 ze dne 27.07.2023 - Komerční banka, a.s. (příjem dotace od poskytovatele)
- Smlouva č. JMK083775/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 06.08.2023 (akce "Oprava místní komunikace 04c druhá část", UZ00221), Bankovní výpis č. 122 ze dne 08.08.2023 - Komerční banka, a.s. (příjem dotace od poskytovatele)
- Dodatek č. 1 ze dne 16.12.2022 k pachtovní smlouvě č. 27/2020 ze dne 28.12.2020 (pachtýř Zemědělské družstvo Korolupy, pozemky dle přílohy č. 1 pachtovní smlouvy o celkové rozloze 1,6372 ha orné půdy k obdělávání), Záměr zemědělského pachtu ze dne 23.11.2020
- Smlouva o dílo ze dne 07.09.2023 (zhotovitel Lukáš Maršalík, "Oprava místní komunikace 04C, druhá část"), Zápis o předání staveniště ze dne 11.09.2023, Zápis o převzetí staveniště ze dne 13.10.2023
- Zápis o průběhu 5. až 6. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané v období září až prosinec 2023
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané dne 16.12.2022
- Zápis o průběhu 1. až 4. zasedání Zastupitelstva obce Oslnovice, konané v období leden až srpen 2023