



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 52340/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce OŘECHOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 25. - 26. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 13. - 14. května 2020. 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:	Obecní úřad Ořechov Zahradní 1, 664 44 Ořechov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Jana Urbánková

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:

Tomáš Dudík - starosta
Ilona Beránková - 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 10. září 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 obce Ořechov za rok 2019

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 2019 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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,32 %
- 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 Ořechov k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 15. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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 obce Ořechov. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 15. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Tomáš Dudík

starosta obce



OBEC OŘECHOV
Zahradní 1
694 44 Ořechov
IČ 00 292 278
Tel.: 547 225 131

podpis starosty obce

Ilona Beránková

účetní

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Ořechov na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření obce Ořechov za rok 2019 (stav k datu 31. 12. 2019)
- Evidence rozpočtových opatření obce Ořechov za rok 2019 (stav k datu 31. 8. 2019)
- Rozpočtová opatření od č. 1/2019 do č. 8/2019
- Rozpočtové opatření č. 12/2019
- Rozpočet obce Ořechov na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2020 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č. 66/2019 ze dne 4. 4. 2019 (Sberbank)
- Inventarizační zpráva za rok 2019 vč. přílohy č. 1
- Inventurní soupisy účtů 231, 261, 374, 311, 321, 377, 451, 455
- Plán inventur roku 2019 vč. přílohy č. 1
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 0013 (za období 01/2019 - 07/2019)
- Rekapitulace mezd za období 8/2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0126, 0281, 0282, 0312, 0240, 0313, 0112, 0315, 0314 (za období 01/2019 - 08/2019)
- Pokladní doklady z měsíc červenec 2019 (pokladna I)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2019 (Stavební úpravy silnice II/152)
- Darovací smlouva ze dne 9. 4. 2019 (Univerzita třetího věku)
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 7. 2019 (předmět dohody - Pomocné práce spojené s údržbou veřejného prostranství; zaměstnanec s osobním číslem 0013)
- Pracovní výkaz zaměstnance s osobním číslem 0013 za měsíc 07/2019
- Pravidla programové dotace obce Ořechov na obnovu fasády uliční části rodinného nebo bytového domu na rok 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí programové dotace z rozpočtu obce Ořechov na obnovu fasády uliční části rodinného domu evidenční číslo smlouvy DF/1/2019 ze dne 23. 4. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Ořechov ze dne 16. 4. 2019 (ŘKF)
- Žádost o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce ze dne 13. 11. 2018
- Finanční vypořádání dotace ze dne 16. 1. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 060201/19/OSV ze dne 12. 8. 2019 (předmět smlouvy - dotace na realizaci projektu "Společné rodinné centrum"); ÚZ 00433
- Finanční vypořádání dotace ze dne 21. 1. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 061544/19/OKH ze dne 26. 11. 2019 (investiční dotace na realizaci akce s názvem "Rekonstrukce pohřebiště RA"), ÚZ 00332
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 060201/19/OSV ze dne 12. 8. 2019 (předmět smlouvy - dotace na realizaci projektu "Společné rodinné centrum"); ÚZ 00433
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 061544/19/OKH ze dne 26. 11. 2019 (investiční dotace na realizaci akce s názvem "Rekonstrukce pohřebiště RA"), ÚZ 00332
- Smlouva o dílo ze dne 23. 10. 2019 vč. Zjišťovacího protokolu provedených prací (předmět smlouvy - "Rekonstrukce zpevněné plochy na pohřebišti RA na ulici Syrovická v Ořechově")
- Kupní smlouva č. 02/10/19-A ze dne 2. 10. 2019 (obec jako prodávající; předmět smlouvy - použitý traktor BCS VIVID 400)
- Kupní smlouva č. KS 1/2019 ze dne 7. 1. 2019 (prodej p.č. 869/5, p.č. 857/2)
- Záměr ze dne 26. 2. 2018
- Kupní smlouva na prodej nemovitosti ze dne 17. 7. 2019 (nákup p.č. 845/3)
- Smlouva o bezúplatném převodu vybudovaných inženýrských sítí ze dne 7. 1. 2019 (vodovod, kanalizace)
- Protokoly o zařazení vodovodu a kanalizace ze dne 7. 1. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13. 5. 2019 (pozemky p.č. 120/13, 120/12, 716/2)
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 4. 2019 (Stavební úpravy silnice II/152)
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem ze dne 8. 3. 2019 (Základní škola a Mateřská škola Ořechov, okres Brno-venkov, příspěvková organizace)

- Zápis č. 2 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 13. 12. 2018
- Zápis č. 1 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 15. 1. 2019
- Zápis č. 2 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 20. 2. 2019
- Zápis č. 3 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 10. 4. 2019
- Zápis č. 4 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 27. 6. 2019
- Zápis č. 5 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 21. 8. 2019
- Zápis č. 6 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 18. 9. 2019
- Zápis č. 7 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 7. 11. 2019
- Zápis č. 8 o průběhu jednání veřejného zasedání zastupitelstva obce Ořechov konaného dne 11. 12. 2019