



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

0001 047/2022
113 1
110

SpZn.: S - JMK 60777/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce ÚSUŠÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. 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 Úsuší
Úsuší 3, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

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

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. Marek Vrtěl - starosta

Ing. Hana Odehnalová - 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 18. listopadu 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Úsuší uzavřela dne 30. 5. 2020 Dodatek č. 1 vztahující se ke Smlouvě o dílo ze dne 12. 9. 2019 se společností Ing. Brázda - UNIVERS s.r.o. (jako zhotovitel). Předmětem smlouvy bylo zhotovení díla s názvem "Úsuší - oprava kaple Panny Marie". Dodatek č. 1 se týkal především změny ceny díla (vícepráce, méněpráce) a změny termínu realizace díla. Výsledná cena za provedené dílo tak činila 872.612,- Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 22. 6. 2020. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K popsanému nedostatku obec přijala systémové nápravné opatření v tomto znění: "Obec Úsuší bude v budoucnosti postupovat v souladu s ustanovením § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek." K přezkoumání hospodaření roku 2021 nebyla předložena smlouva, která by podléhala povinnosti zveřejnění dle ustanovení § 219 výše uvedeného zákona. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Úsuší 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,92 %
- 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:

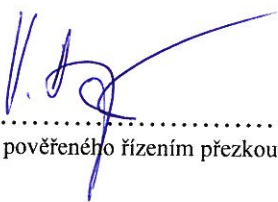
Dluh obce Úsuší k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Úsuší, dne 21. února 2022

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.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Marek Vrtěl

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Hana Odehnalová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Úsuší pro rok 2021
- Rozpočtové provizorium na rok 2021 - pravidla
- Evidence rozpočtových opatření roku 2021 (stav k datu 30. 9. 2021)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2021 (stav k datu 31. 12. 2021)
- Rozpočtové opatření č. 3/2021
- Rozpočtové opatření č. 8/2021
- Schválený rozpočet obce Úsuší pro rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 107 ze dne 11. 11. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 10/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 2, 24 a 6)
- Bankovní výpis č. 19 ze dne 10. 2. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměny za měsíc 1/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 24)
- Bankovní výpis č. 72 ze dne 2. 7. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 06/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 2, 24 a 6)
- Bankovní výpis č. 95 ze dne 29. 9. 2021 - Komerční banka, a.s.
- Plán inventur za rok 2021 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek - účet 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 314, 315, 321, 336, 337, 341, 342, 374, 378, 389, 388, 403, 462
- Rekapitulace mezd za období 01/2021 - 09/2021
- Rekapitulace mezd za měsíc 09/2021
- Rekapitulace mezd za období 01/2021 - 12/2021
- Výplatní sáček zastupitele obce s osobním číslem 4 za období 01/2021 až 09/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 4, 24, 2 a 6 za období 01/2021 až 09/2021
- Výplatní sáček za období 01/2021 až 12/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 4, 1 a 25
- Pokladní doklady od č. 21-701-00121 do č. 21-701-00132 za měsíc 09/2021
- Pokladní deník za měsíc 09/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2021 (zaměstnanec s osobním číslem 29; předmět dohody - údržba veřejného prostranství)
- Docházkový list za měsíc 01/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 29
- Výplatní sáček za období 01/2021 až 09/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 29
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 12. 2020 (předmět dohody - předseda inventarizační komise) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 24
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 12. 2020 (předmět dohody - člen inventarizační komise) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 3
- Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 (obec jako kupující, předmět smlouvy - pozemek p.č. 48/1 a p.č. 71/2 v k.ú. Úsuší)
- Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 (obec jako prodávající, předmět smlouvy - pozemek p.č. 280/3 v k.ú. Úsuší)
- Záměr obce mj. prodat pozemek p.č. 280/3 v k.ú. Úsuší ze dne 31. 3. 2021
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 1. 6. 2021 (došlo na KrÚ JMK dne 1. 6. 2021)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Úsuší konaného dne 25. 10. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 27. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 18. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 15. 3. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 27. 5. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 24. 8. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 18. 11. 2021