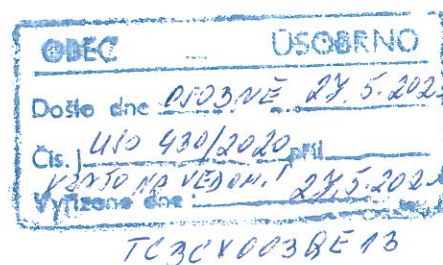




Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

112.0. 15



SpZn.: S - JMK 83019/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce ÚSOBRNO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. 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: Obecní úřad Úsobrno
Úsobrno 81, 679 39 Úsobrno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor:

Petra Kupková
Ing. Jitka Lošťáková

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:

Petr Komárek - starosta

Ing. Petra Přichystalová - 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 24. září 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Úsobrno podala dne 28. 5. 2018 výzvu k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Dodávka dopravního automobilu pro JSDH Úsobrno". Po provedeném vyhodnocení nabídek a následném rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky uzavřela obec Úsobrno s vítězným dodavatelem, společností TECHSPORT, s.r.o., dne 13. 8. 2018 kupní smlouvu. Podle čl. IV kupní smlouvy činí celková cena díla částku ve výši 1.018.000,- Kč bez DPH (celkem 1.231.780,- Kč vč. DPH). Kontrolou bylo zjištěno, že obec Úsobrno uvedenou Kupní smlouvu na dodávku k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Dodávka dopravního automobilu pro JSDH Úsobrno" ze dne 13. 8. 2018, uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000,- Kč bez DPH, uveřejnila na profilu zadavatele až dne 19. 11. 2018, čili nikoliv do 15 dnů od jejího uzavření, čímž obec Úsobrno nepostupovala v souladu s ust. § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí mj. pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, které spočívá v dodržení 15-ti denní lhůty při zveřejňování smluv a jejich dodatků na profilu zadavatele. Plnění opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo č. 05/2019 ze dne 20. 9. 2019 na akci "Stavební úpravy a nástavba objektu - půdní vestavba 3 BJ sociálního bydlení", která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 9. 2019. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Úsobrno 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 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,67 %
- 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 Úsobrno k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Úsobrno, dne 27. května 2020

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....
kontrolor

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Komárek

.....
starosta obce

Ing. Petra Přichystalová

.....
účetní

Úsobrno 81
679 39 Úsobrno
IČ: 00281174

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 12, č.18
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Úsobrno na období 2020 - 2022 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce Úsobrno za rok 2018 (návrh, schválený)
- Plán inventur na rok 2019
- Inventarizační zpráva rok 2019
- Inventurní soupisy účtů 231, 261, 311, 314, 315, 192, 321, 374, 469, 472
- Pracovní smlouva ze dne 31. 5. 2019 (administrativní pracovník, účetní)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září roku 2019
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Darovací smlouva ze dne 20. 3. 2019 (zbudování domovní ČOV k novému RD)
- Darovací smlouva ze dne 26. 3. 2019 (Sklárny Moravia, a.s. - dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 6. 2019 (úklid prostor OŽ Úsobrno a Pošty Partner), vč. Výkazu práce zaměstnance za měsíc prosinec r. 2019 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2019 (období červen - prosinec r. 2019)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 30. 4. 2019 (příjemce: Technické služby Malá Haná, dobrovolný svazek)
- Vyúčtování návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce ze dne 13. 12. 2019 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 30. 4. 2019, příjemce: Technické služby Malá Haná, dobrovolný svazek)
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 15. 4. 2019 (žadatel: Technické služby Malá Haná, dobrovolný svazek)
- Žádost o veřejnou finanční podporu z rozpočtu obce Úsobrno na rok 2019 ze dne 19. 11. 2018
- Veřejnoprávní smlouva č. 12/2018 ze dne 17. 12. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK060190/19/OKH ze dne 17. 9. 2019, vč. Dodatku č. 1 ze dne 18. 12. 2019 (investiční dotace na realizaci projektu: „Úsobrno - rozšíření vodovodu do Vrchních domů“)
- Smlouva o dílo č. 5/2019 ze dne 20. 9. 2019 "Stavební úpravy a nástavba objektu - půdní vestavba 3BJ sociálního bydlení"
- Smlouva o dílo ze dne 10. 7. 2019 "Průzkum náhradního zdroje podzemních vod na vrtanou studnu"
- Smlouva o dílo ze dne 13. 6. 2019 (stavební práce na části akce: "Úsobrno - rozšíření vodovodu", zhotovitel: VODÁRESKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST, a.s.)
- Kupní smlouva ze dne 15. 6. 2019 (nákup pozemků p.č. 273/11, 273/12, 273/13)
- Kupní smlouva ze dne 27. 3. 2019 (prodej pozemků p.č. "b" 67 m2, "a" 211 m2)
- Záměr na prodej části pozemků p.č. 556/15 ostatní plocha, ostatní komunikace, p.č. 874/6, ostatní plocha, jiná plocha vše v k.ú. Úsobrno ze dne 28. 6. 2018
- Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 8. 2019 "Stavební úpravy a nástavba objektu - půdní vestavba 3 BJ sociálního bydlení"
- Směrnice k sestavování rozpočtu obce Úsobrno a Střednědobého výhledu obce Úsobrno
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 14. 11. 2019 (ZŠ a MŠ Úsobrno, příspěvková organizace)
- Zápis č. 10/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Úsobrno konaného dne 24. 10. 2019
- Zápis č. 11/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Úsobrno konaného dne 25. 11. 2019
- Zápis č. 12/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Úsobrno konaného dne 12. 12. 2019
- Zápis č. 6/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Úsobrno konaného dne 28. 6. 2019
- Zápis č. 8/2018 ze zasedání Zastupitelstva obce Úsobrno konaného dne 20. 12. 2018
- Zápis č. 8/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Úsobrno konaného dne 29. 8. 2019
- Zápis ze zasedání Finančního výboru č. 1/2019 ze dne 2. 5. 2019
- Zápis ze zasedání Finančního výboru č. 2/2019 ze dne 12. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Finančního výboru č. 3/2019 ze dne 27. 9. 2019
- Zápis ze zasedání Finančního výboru ze dne 12. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Finančního výboru ze dne 27. 9. 2019