



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



SpZn.: S - JMK 93223/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce ORLOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. února 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 Orlovice
Orlovice 112, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

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:

Antonín Horváth - starosta

Jana Minářová - místostarostka

Ing. Ivana Růžičková - 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 19. srpna 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 Orlovice 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,35 %
- 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 Orlovice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. února 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 20. února 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 Orlovice. 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.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-6/2022
- Rozpočtové opatření č. 4
- Evidence rozpočtových opatření za období 7-12/2022
- Rozpočtové opatření č. 13
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023-2024
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2024
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený Závěrečný účet za rok 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 151 ze dne 16. 11. 2022
- Výpis z bankovního účtu KB č. 81 ze dne 25. 5. 2022
- Plán inventur na rok 2022 Mateřská škola Orlovice
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 Mateřská škola Orlovice
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Rekapitulace mezd za období červen 2022
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-6/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 7-12/2022
- Výdajové pokladní doklady za období 6/2022
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2022
- Přehled odpisovaného majetku za rok 2022
- Darovací smlouva ze dne 21. 6. 2022 (provoz prodejny)
- Dohoda o provedení práce se zastupitelem ze dne 2. 5. 2022 (os.č. 1003)
- Výkaz práce za období 5-6/2022
- Mzdový list za období 5-6/2022
- Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2022 (os.č. 1010)
- Dodatek ze dne 1. 3. 2022 k pracovní smlouvě ze dne 1. 2. 2022
- Platový výměr ze dne 31. 1. 2022
- Platový výměr ze dne 28. 2. 2022
- Platový výměr ze dne 29. 4. 2022
- Smlouva o poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Orlovice č. 1/2022 ze dne 7. 3. 2022 (TJ Sokol Orlovice)
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu Obce Orlovice pro rok 2022 ze dne 20. 11. 2021
- Závěrečná zpráva k neinvestičnímu finančnímu příspěvku z rozpočtu obce Orlovice v roce 2022 (TJ Sokol)
- Smlouva č. JMK075527/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 8. 2022 (prodejna)
- Nájemní smlouva ze dne 19. 12. 2022 (obec nájemce)
- Předávací protokol ze dne 19. 12. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 22. 4. 2022 (oprava komunikace u kolumbária)
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 17. 3. 2022
- Záměr prodeje části pozemků ze dne 8. 2. 2022
- Kupní smlouva ze dne 22. 6. 2022
- Záměr ze dne 2. 5. 2022
- Směnná smlouva ze dne 8. 2. 2022
- Záměr obce Orlovice směnit pozemky ze dne 15. 9. 2021
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 25. 4. 2022 (Obec povinná)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 12. 9. 2022
- Zápis z Ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 17. 10. 2022

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 16. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 20. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 28. 2. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 19. 4. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 20. 6. 2022