



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

SpZn.: S - JMK 84376/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce ORLOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2019. 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
Ing. Františka Pindřáková

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 byly přítomny:

Jana Minářová - starostka
Marcela Manová - 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. září 2018, 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 2018

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 2018 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 6,86 %
- 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. 2018 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 66,62 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2018 vykázan ve výši 3 742 398,-- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 6,62 %.

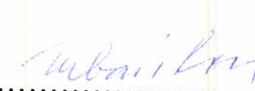
Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Orlovice, dne 18. února 2019

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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.

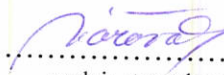
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Orlovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jana Minářová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Marcela Manová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Obec Orlovice
682 01 Vyškov
IČO: 00373541 ①

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 9/2018
- Rozpočtové opatření č. 1 - 7/2018
- Evidence rozpočtových opatření za období 10 - 12/2018
- Rozpočtové opatření č. 8/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021
- Závěrečný účet obce Orlovice za rok 2017
- Bankovní výpis ze dne 26. 6. 2018 (KB)
- Výpis z bankovního účtu KB č. 153 ze dne 13. 12. 2018
- Karta majetku inventární číslo O-021-0011
- Plán inventur za rok 2018 ze dne 18. 12. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Mzdový list osobní číslo 0110
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2018
- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2018
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2018
- Pokladní doklady za listopad 2018
- Výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Stav odpisů k 31. 12. 2018
- Darovací smlouva se zřízením věcného břemene ze dne 7. 9. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 9. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2018
- Smlouva o poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Orlovice č. 2/2018
- Předběžné vyúčtování dotace na zajištění volby prezidenta ČR
- Předběžné vyúčtování voleb do obecních zastupitelstev
- Smlouva o dílo ze dne 14. 5. 2018 na realizaci díla Oprava obecního chodníku
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 14. 5. 2018
- Kupní smlouva ze dne 6. 9. 2018 (obec - prodávající)
- Záměr ze dne 4. 6. 2018
- Kupní smlouva ze dne 9. 8. 2018
- Záměr ze dne 18. 1. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV - 014330046892/001 ze dne 6. 6. 2018 (obec - povinná)
- Smlouva o zřízení věcných břemen ze dne 23. 8. 2018 (obec - oprávněná)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 18. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 19. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 13. 3. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 10. 5. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 26. 6. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 29. 8. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Orlovice konaného dne 20. 9. 2018