



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

SpZn.: S - JMK 60541/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 města VELKÉ OPATOVICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 12. – 13. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 3. – 5. dubna 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: Městský úřad Velké Opatovice
Zámek 14, 679 63 Velké Opatovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Ing. Lenka Létalová
Lenka Kosmáková
Petra Kupková

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:

Ing. Kateřina Gerbrichová - starostka
Břetislav Strnad - tajemník
Jitka Moučková - vedoucí FSO

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 17. října 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 města Velké Opatovice 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 4,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,85 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh města Velké Opatovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Velké Opatovice, dne 5. dubna 2019

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
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 města Velké Opatovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Kateřina Gerbrichová

.....
starostka města

.....
podpis starostky města

Břetislav Strnad

.....
tajemník

.....
podpis tajemník

Jitka Moučková

.....
vedoucí FSO

.....
podpis vedoucí FSO

Město
VELKÉ OPATOVICE
679 63
(1)

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu města Velké Opatovice na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018, sestavená ke dni 30.09.2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 13-18/2018 za období říjen až prosinec 2018
- Rozpočtová opatření za období leden - září roku 2018, č. 1 - 12/2018
- Schválený rozpočet města Velké Opatovice na rok 2018
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města na období 2019 - 2021
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu města na období 2019 - 2021
- Návrh - Závěrečný účet za rok 2017 - Město Velké Opatovice
- Schválený - Závěrečný účet za rok 2017 - Město Velké Opatovice
- 1. mateřská škola Velké Opatovice, okres Blansko, příspěvková organizace - plán inventur na rok 2018, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2018
- 2. mateřská škola Velké Opatovice, okres Blansko, příspěvková organizace - plán inventur na rok 2018, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur pro rok 2018
- Základní škola Velké Opatovice, okres Blansko, příspěvková organizace - plán inventur na rok 2018, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2018
- Mzdové listy fyzických osob vykonávajících funkci člena komise rady a člena výboru města Velké Opatovice za období leden - září roku 2018 (os. č. 214-1, 357, 300, 411)
- Mzdové listy členů zastupitelstva Města Velké Opatovice za rok 2018
- Mzdové listy uvolněných a neuvolněných členů zastupitelstva města Velké Opatovice za období leden - září roku 2018, vč. Evidence příspěvku na úpravu zevnějšku při obřadech ze dne 29.03.2018 dále ze dne 29.06.2018 a ze dne 30.09.2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 (hospodářská činnost)
- Pokladní kniha 12/2018 (hospodářská činnost)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k veřejné zakázce malého rozsahu "Zateplení střechy jídelny Učňák"
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku (účty 013, 022, 028, 021, 042)
- Účetní doklady související s přijatými účelovými neinvestičními transfery, položky rozpočtové skladby 4121, 4122, 4129
- Protokol ostrého účetního odpisu majetku 09/2018
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh a seznam ORG pro rok 2018
- Darovací smlouva ze dne 30. 8. 2018 (obdarovaná: TJ Sokol Brno - Královo Pole)
- Dohoda o provedení práce ze dne 26.04.2018 (práce na údržbě zeleně a veřejného prostranství - zametání, hrabání listí apod.), vč. Výkazu práce zaměstnance a Mzdového listu zaměstnance za měsíc červen a červenec r. 2018 (os. č. 906)
- Dohoda o provedení práce ze dne 26.04.2018 (práce na údržbě zeleně a veřejného prostranství - zametání, hrabání listí apod.), vč. Výkazu práce zaměstnance a Mzdového listu zaměstnance za měsíc červen r. 2018 (os. č. 907)
- Dohoda o provedení práce ze dne 28.03.2017 (právní služby), vč. Mzdového listu zaměstnance za období leden - září r. 2018 (os. č. 46)
- Pracovní smlouva ze dne 18.06.2018 (referent vnitřní kontroly, finanční referent), vč. Platového výměru zaměstnance ze dne 18.06.2018 a ze dne 01.08.2018 vč. Mzdového listu zaměstnance období červenec - září r. 2018 (os. č. 63)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2018 ze dne 26. 2. 2018 vč. Žádosti o poskytnutí dotace na provoz z rozpočtu Města Velké Opatovice ze dne 11. 10. 2017 (TJ Sokol Velké Opatovice)
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - zámek č.p. 14, účelový finanční příspěvek ve výši 116.000,- Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052471/18/OKH uzavřená dne 19.06.2018, účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 200.000,- Kč na "Pořízení věcných prostředků požární ochrany", ÚZ 00551

- Pachtovní smlouva uzavřená dne 25.04.2018 za účelem propachtování části pozemku p.č. 553/1, ostatní plocha, dle přiložené situace o výměře 30m2 k zahrádkářské činnosti
- Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 27.06.2018 (část pozemku p.č. 379/3 v k.ú. Bezděčín u Velkých Opatovic)
- Smlouva o dílo uzavřená dne 01.12.2017 za účelem kompletní dodávky stavebních prací na akci "Zateplení střechy jídelny Učňák"
- Kupní smlouva uzavřená dne 27.06.2018 (prodej pozemku p.č. 379/1-zahrada)
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky ev. č. 62-2-5928/2018 uzavřená dne 14.03.2018, Česká republika-Hasičský záchranný sbor Jihomoravského kraje Brno, jako převodce dlouhodobého hmotného majetku (vysokozdvíhací plošina, úvazek řetězový)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 03.09.2018 se společností P-D Refractories CZ a.s., IČ 16343409 (jako oprávněná ze služebnosti k pozemkům p.č. 2078/1, 2118, 2119)
- Záměr města Velké Opatovice na prodej pozemku p.č. 379/1 o výměře 1825 m2 v k.ú. Bezděčín u Velkých Opatovic, zveřejněno v období 28.03.2018 - 13.04.2018
- Záměr města Velké Opatovice na pronájem pozemku p.č. 379/3 v k.ú. Bezděčín u Velkých Opatovic o výměře 796 m2, zveřejněno v období 28.03.2018 - 13.04.2018
- Záměr města Velké Opatovice na propachtování části pozemku p.č. 553/1 v k.ú. Velké Opatovice o výměře 30m2 k zahrádkářským účelům
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Zateplení střechy jídelny Učňák" (Zpráva o cenovém průzkumu veřejné zakázky, Nabídka, Zápis z otevření obálek, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu)
- Oznámení starostky města Velké Opatovice ze dne 1. 11. 2018 (zřízení Komise pro projednávání přestupků Města Velké Opatovice)
- Směrnice - pro evidenci, účtování a oceňování zásob - zboží ze dne 1. 1. 2018
- Směrnice k hospodářské činnosti ze dne 21. 12. 2017
- Vnitřní předpisy a směrnice města
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 20.06.2018 (kontrola v Základní škole Velké Opatovice, okres Blansko, příspěvková organizace), vč. Oznámení a vč. ověření ze dne 20.06.2018
- Usnesení č. 1 Rady města Velké Opatovice ze dne 2. 11. 2018
- Zápis č. 16 ze schůze Rady Města Velké Opatovice ze dne 16. 7. 2018
- Usnesení č. 1 Zastupitelstva Města Velké Opatovice ze dne 31. 10. 2018
- Zápis č. 1 z ustavujícího zasedání Města Velké Opatovice ze dne 31. 10. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Velké Opatovice konaného dne 13.12.2017 (Rozpočet města na rok 2018, Střednědobý výhled rozpočtu města na období 2019 - 2021, odměňování zastupitelů od 01.01.2018)
- Evidenční karty majetku - inv. č. 360-FELICIA PICK UP (vyřazení), 2714-PARKOVIŠTĚ A PLOCHY (zařazení), 399-SOFTWARE-SPISOVÁ SLUŽBA (techn. zhodnocení, zařazení),
- Oznámení města Velké Opatovice o pravidlech rozpočtové odpovědnosti ze dne 14.02.2018 (informace o zveřejnění schváleného Rozpočtového opatření č. 1 a Rozpočtového opatření č. 2)
- Oznámení města Velké Opatovice o pravidlech rozpočtové odpovědnosti ze dne 19.12.2018 (informace o zveřejnění schváleného Rozpočtu města na rok 2018 a schváleného Střednědobého výhledu rozpočtu města na období 2019 - 2021)
- Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku do užívání