



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

SpZn.: S - JMK 40189/2014 OKP
Č. j.: JMK 40189/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce KELČANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. července 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2015. 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 Kelčany
Kelčany 3, 696 49 Žádovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Radim Konečný - starosta

Věra Bábíková - 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 11. července 2014, 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 Kelčany za rok 2014

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 2014 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 0,16 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,38 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Kelčany, dne 4. února 2015

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Radim Konečný

.....
 starosta obce

OBEC KELČANY
 696 49

.....
 podpis starosty obce

Věra Bábíková

.....
 účetní

.....
 podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření roku 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - 4/2014
- Rozpočtová opatření č. 5/2014 - č. 9/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2015 -2016
- Schválený rozpočet roku 2014
- Závěrečný účet obce Kelčany za rok 2013
- Bankovní výpis ČSOB č. 2014/12 ze dne 31. 12. 2014
- Bankovní výpis ČNB č. 29 ze dne 31. 12. 2014
- Bankovní výpis ČSOB č. 2014/6 ze dne 30. 6. 2014 (úvěr)
- Evidence poplatků (odpady, psi), stav ke dni 30. 6. 2014
- Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupisy majetku a závazků
- Inventarizační zpráva rok 2014
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2014
- Pokladní doklad za měsíc prosinec 2014
- Pokladní doklady za měsíc duben 2014
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2014 do 31. 12. 2014
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2014 do 30. 4. 2014
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2014
- Účetový rozvrh roku 2014
- Smlouva o grantovém příspěvku ze dne 15. 12. 2014 (MND)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2014
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 18. 10. 2012 (SZIF)
- Oznámení o schválení platby ze dne 12. 6. 2014
- Smlouva o dílo č. 36/2014 ze dne 30. 9. 2014
- Kupní smlouva na pozemky ze dne 6. 8. 2014 (prodej pozemku)
- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 1. 12. 2014 (prodej pozemku)
- Záměr č. 1/2014 na prodej pozemku ze dne 21. 5. 2014
- Záměr č. 3/2014 na prodej obecních pozemků ze dne 9. 10. 2014
- Směrnice č. 1 pro zpracování a oběh účetních dokladů obce Kelčany ze dne 3. 1. 2014
- Směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Kelčany za období leden - červen 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2014
- Zpráva č. 1/2014 o výsledku kontroly provedené dne 17. 2. 2014 finančním výborem
- Zápis č. 1/2014 o výsledku kontroly provedené dne 15. 4. 2014 kontrolním výborem