



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

SpZn.: S - JMK 48930/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce **KELČANY, okres **Hodonín****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2018. 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**

Kontrolor: Bc. Eliška Hřebačková

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 19. července 2017, 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 2017

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 2017 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 3,79 %
- 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 Kelčany k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 67,96 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázan ve výši 4 882 744,23 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 7,96 %.

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.

Kelčany, dne 12. února 2018

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

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 12. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC KELČANY
696 49


Radim Konečný

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Věra Bábíková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017
- Rozpočtové provizorium obce na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2017 - 12.2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 5/2017
- Rozpočtová opatření č. 6/2017 - č. 10/2017
- Rozpočtový výhled obce na období 2018 - 2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2017
- Závěrečný účet obce za rok 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2017: KB č. 12 a ČNB č. 63
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 7. 2017: KB výpis č. 7, ČNB výpis č. 29
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva rok 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2017
- Mzdový list zaměstnance s osob. číslem 22 za období listopad - prosinec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2017
- Pokladní doklady za období červenec 2017
- Pokladní doklady za období prosinec 2017
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2017 do 31. 7. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem.
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účetový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva ze dne 5. 6. 2017 (obec obdarovaná)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 7. 2. 2017 (obec dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 11. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 6. 2017 (úklid a údržba obce)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 4. 2017 (Kelčany - kanalizace)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 048563/17/OKH ze dne 29. 11. 2017 (výměna oken OÚ)
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2017
- Pachtovní smlouva za dne 27. 9. 2017 (obec propachtovatel)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 29. 9. 2017 (obec pronajímatel)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 4. 3. 2017 (Zpracování žádosti o dotaci)
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 9. 2017 (Kanalizace Kelčany)
- Kupní smlouva ze dne 20. 12. 2017 (nákup pozemků od Města Kyjov)
- Dodatek č. 1 ze dne 9. 3. 2017 ke smlouvě o úvěru č. 99016125250
- Záměr č. 1/2017 na nájem nemovité věci ze dne 14. 3. 2017
- Záměr č. 1/2017 na nájem nemovité věci
- Záměr č. 2/2017 na pronájem části pozemku ze dne 17. 8. 2017
- Směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 23. 11. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2017
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 27. 11. 2017 (Městský úřad Kyjov - přístupový chodník k průmyslové zóně)
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 13. 3. 2017 a 15. 6. 2017
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 31. 5. 2017 a 10. 7. 2017