



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

SpZn.: S - JMK 47087/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce **KELČANY**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. 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 Kelčany
Kelčany 3, 696 49 Žádovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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:

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 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 Kelčany 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 2,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,96 %
- 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. 2018 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 60,67 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2018 vykázan ve výši 4 409 421,48 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 0,67 %.


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 4. února 2019

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
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 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Radim Konečný

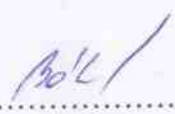
.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC KELČANY
696 49

Věra Bábíková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 4/2018
- Rozpočtová opatření č. 5/2018 - č. 10/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 6. 2018: KB č. 6, ČNB č. 14
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2018: KB č. 12, ČNB č. 31
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur sestavené k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc květen 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2018 do 31. 5. 2018
- Účetní doklad vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 2. 5. 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 15. 3. 2018 (obec dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30. 9. 2018; Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 11 za období od října do prosince 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 6. 2018 (Úklid a údržba obce)
- Pracovní smlouva ze dne 27. 3. 2018; Platový výměr ze dne 27. 3. 2018; Mzdový list zaměstnance os. č. 12 za období leden - červen 2018
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 1/2018 ze dne 22.11.2018; Záměr č. 3/2018 na pronájem části pozemků ze dne 13. 9. 2018
- Kupní smlouva č. 1520180030 ze dne 3. 7. 2018 (nákup pozemků)
- Kupní smlouva ze dne 4. 7. 2018 (prodej RD a pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330047592/003 ze dne 10. 4. 2018 (E.ON)
- Záměr č. 1/2018 prodej RD a pozemků ze dne 11. 4. 2018
- Směrnice č. 1 pro zpracování a oběh účetních dokladů Obce Kelčany ze dne 3. 1. 2018
- Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2017 (Odměny členů zastupitelstva obce)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 8. 11. 2017 (Rozpočtové provizorium)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018 (4 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2018 (4 zápisy)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 15. 6. 2018 (Kelčany - kanalizace)
- Zápis č. 2/2018 o výsledku kontroly provedené dne 18. 6. 2018 kontrolním výborem; Zpráva č. 2/2018 o výsledku kontroly provedené dne 13. 6. 2018 finančním výborem