



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

SpZn.: S - JMK 82996/2015 OKP

Č.j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce KELČANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. července 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. března 2016. 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 17. července 2015, 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 2015

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 2015 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 0,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Kelčany, dne 10. března 2016

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.

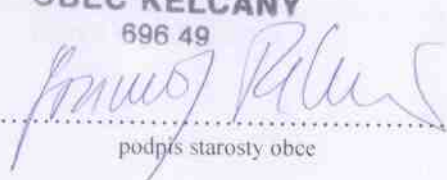
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2015
- Rozpočtové provizorium na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 - č. 4/2015
- Rozpočtová opatření č. 5/2015 - č. 10/2015
- Rozpočtový výhled na rok 2016 - 2017
- Schválený rozpočet roku 2015
- Závěrečný účet obce Kelčany za rok 2014
- Bankovní výpis ČNB č. 14 ze dne 30. 6. 2015
- Bankovní výpis ČSOB od 1. 6. 2015 do 30. 6. 2015
- Bankovní výpis ČSOB od 1. 12. 2015 do 31. 12. 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 35 ke dni 31. 12. 2015
- Evidence poplatků za psa ke dni 30. 6. 2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2015
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2015
- Pokladní doklady za měsíc červen 2015
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2015
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2015 do 31. 12. 2015
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2015
- Účtový rozvrh roku 2015
- Darovací smlouva ze dne 16. 12. 2015 (obec dárcce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 11. 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 9. 7. 2015 (územní plán)
- Smlouva o nájmu budov sloužících k podnikání ze dne 11. 6. 2015 (Lesní družstvo Osvětimany)
- Smlouva o dílo ze dne 23. 2. 2015 (Územní plán)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 6. 2015 (E.ON)
- Záměr č. 1/2015 na nájem spoluvlastnického podílu
- Záměr č. 3/2015 na prodej části pozemku ze dne 22. 7. 2015
- Směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 8. 5. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2015
- Zápis č. 4/2015 o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem dne 15. 12. 2015
- Zápis č. 4/2015 o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 11. 12. 2015
- Zpráva č. 2/2015 o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 18. 6. 2015
- Zápis č. 2/2015 o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem dne 15. 6. 2015