



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

SpZn.: S - JMK 29023/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce **KELČANY**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2020. 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**

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 15. července 2019, 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 2019

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 2019 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 15,47 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kelčany, dne 4. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném 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.

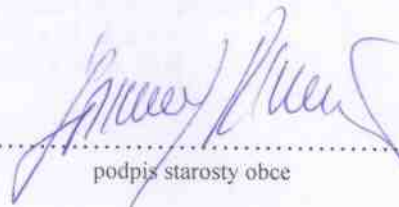
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 2020. 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

Věra Bábíková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC KELČANY
696 49

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Rozpočtové provizorium obce na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - č. 4/2019
- Rozpočtová opatření č. 5/2019 - č. 10/2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2019 - 12.2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 6. 2019; KB č. 6, ČNB č. 15
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2019; KB č. 12, ČNB č. 37
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 6. 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2019
- Kniha vydaných faktur sestavená k 30. 6. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2019
- Pokladní doklady za období červen 2019
- Pokladní doklady za období listopad 2019
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2019 do 30. 11. 2019
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2019 do 30. 6. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2019
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 7. 2. 2019 (obec jako obdarovaná - pozemky)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 28. 2. 2019 (obec jako dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 20. 9. 2019 se zaměstnancem osobní číslo 29; Mzdový list zaměstnance za období říjen - prosinec 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057728/19/OOR ze dne 8. 7. 2019 (Oprava knihovny v Keřčanech)
- Kupní smlouva ze dne 6. 3. 2019 (obec jako prodávající)
- Kupní smlouva ze dne 6. 8. 2019 (obec kupující - pozemky)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 5. 8. 2019 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330056156/001 ze dne 8. 10. 2019 (obec povinná - E.ON)
- Záměr č. 5/2018 na prodej části pozemku ze dne 21. 11. 2018
- Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků; Dodatek č. 1 ze dne 7. 2. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Keřčany ze dne 20. 12. 2018 (rozpočtové provizorium)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce Skalka za období leden - červen 2019 (3 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019 (3 záписы)
- Záписы finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 15. 3. 2019 a 14. 6. 2019
- Záписы kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 31. 3. 2019 a 30. 6. 2019