



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 44047/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce KELČANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2021. 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: Jana Novotná

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 22. července 2020, 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 2020

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 2020 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 15,94 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kelčany, dne 26. ledna 2021

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
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 26. ledna 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové provizorium na rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 1/2020 - č. 5/2020
- Rozpočtová opatření č. 6/2020 - č. 10/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 a 2022; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019; Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2020: KB č. 12 a ČNB č. 38; KB č. 12 (úvěrový)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2020: KB č. 7 a ČNB č. 16; KB č. 7 (úvěrový)
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva rok 2020
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen až prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc červen 2020
- Pokladní doklady za období listopad 2020
- Pokladní deník za období od 01. 06. 2020 do 30. 06. 2020
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 10. 11. 2020 (darování pozemků)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 26. 2. 2020 (Klub přátel dobré nálady, z. s. Kelčany)
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 5. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. 12 za období 5 -6/2020
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 1/2020 ze dne 16. 10. 2020 (Obec jako propachtovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 9. 4. 2020 (Oprava střechy obecního úřadu)
- Kupní smlouva ze dne 19. 8. 2020 (prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20. 5. 2020 (Obec oprávněná)
- Záměr č. 3/2019 na prodej části pozemku p.č. 438/1
- Záměr č. 3/2020 - na pacht části pozemku p. č. 1357
- Směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Zápis č. 9/2019 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 9. 12. 2019 (Rozpočtové provizorium)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2020
- Protokol o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 18. 11. 2020; Protokol o provedené kontrole finančním výborem ze dne 16. 12. 2020