



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



SpZn.: S - JMK 57441/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce KELČANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2023. 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: **Jana Novotná**

Kontrolor: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 2. srpna 2022, 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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kelčany za rok 2022

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 2022 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 1,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,37 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. 1. 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. 1. 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kelčany. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Novotná

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Rozpočtové provizorium na rok 2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 6/2022
- Rozpočtová opatření č. 7/2022 - č. 11/2022, Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023-2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023-2024
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021; Schválený závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2022: KB č. 12; ČNB č. 29; KB č. 12 (úvěr)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2022: KB č. 7; ČNB č. 15; KB č. 7 (úvěr)
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 7. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2022 (č.d. 22-001-00001 - č. d. 22-001-00112)
- Kniha došlých faktur za období srpen - prosinec 2022 (č.d. 22-001-00113 - č.d. 22-001-00203)
- Kniha vydaných faktur za období leden - červenec 2022 (č.d. 22-002-00001 - č.d. 22-002-00007)
- Kniha vydaných faktur za období srpen - prosinec 2022 (č.d. 22-002-00008 - č.d. 22-002-00012)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-7/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7-12/2022
- Pokladní doklady za období 11/2022, čísla dokladů od 22-701-00301 do 22-701-00324
- Pokladní doklady za období 6/2022, č. dokl. od 22-701-00194 do 22-701-00218
- Pokladní deník za období 11/2022
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2022 do 30. 6. 2022
- Účtový rozvrh na rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 7. 2022
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 11. 2. 2022 (poskytovatel - obec Kelčany)
- Dohoda o provedení práce č. 2/2022 ze dne 1. 11. 2022 zaměstnance osobní číslo 14; Mzdový list za období 11/2022
- Smlouva o zemědělském podpachtu č. 1/2022 ze dne 4. 2. 2022 (pachtýř - obec Kelčany, pacht části pozemku parc. č. 764); Vydání souhlasu s předáním užívání předmětu pachtu třetí osobě ze dne 15. 12. 2021
- Kupní smlouva ze dne 19. 5. 2022 (prodej pozemku; obec prodávající)
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2022 (nákup pozemku; obec kupující)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 19. 9. 2022 (tlakový přivaděč pitné vody, předávající Obec Žádovice)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 8. 2. 2022 (tlakový přivaděč pitné vody, předávající Obec Žádovice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27. 5. 2022 (obec povinná)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 4. 2. 2022 (půjčitel - obec Kelčany; výpůjčka části pozemku parc. č. 372/1)
- Záměr č. 12/2021 na výpůjčku nemovité věci ze dne 15. 12. 2021
- Záměr č. 4/2021 na pacht části pozemku ze dne 27. 10. 2021
- Záměr č. 4/2022 na prodej pozemku
- Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků, platná od 30. 9. 2011; Dodatek č. 1 ke Směrnici č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků, platný od 7. 2. 2019
- Zápis č. 24/2021 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2021
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 1 - 7-/2022 (4 zápisy)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 8 - 12/2022 (4 zápisy)
- Protokol o provedené kontrole finančním výborem dne 10. 3. 2022 a 13. 6. 2022
- Protokol o provedené kontrole kontrolním výborem dne 11. 3. 2022 a 10. 6. 2022