



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

SpZn.: S - JMK 58955/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce KELČANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2017. 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: Bc. Eliška Hřebacková

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 19. července 2016, 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 2016

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 2016 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 8,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Kelčany, dne 31. ledna 2017

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 31. ledna 2017. 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 4/2016
- Rozpočtová opatření č. 5/2016 - č. 10/2016
- Rozpočtový výhled na rok 2017 - 2018
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 13 ke dni 30. 6. 2016
- Bankovní výpis ČSOB č. 2016/6 ke dni 30. 6. 2016
- Bankovní výpis ČSOB č. 2016/12 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpis KB č. 6 ke dni 31. 12. 2016
- Přijatá faktura č. KN 16-001-00073 (VS201613)
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Pokladní doklady za měsíc červen 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2016 do 30. 6. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2016
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 6. 2016 (úklid a údržba obce)
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2016
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24. 11. 2016 z Ministerstva zemědělství (Kelčany - kanalizace)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 30. 6. 2016 (Chodník k průmyslové zóně)
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 1/2016 ze dne 21. 10. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 20. 1. 2016 (projektová dokumentace pro zakázku Kanalizace Kelčany)
- Smlouva o dílo ze dne 29. 9. 2016, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 2. 12. 2016 (Kelčany - kanalizace)
- Kupní smlouva ze dne 17. 2. 2016 (prodej pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 18. 3. 2016 (nákup pozemků a rodinného domu)
- Směnná smlouva ze dne 14. 10. 2016 (směna pozemků)
- Smlouva o úvěru ze dne 19. 12. 2016 (na projekt Kelčany - kanalizace)
- Dohoda o splátkovém kalendáři ze dne 6. 9. 2016 (dluh vůči DSO Svazek obcí Kelčany, Milotice...)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 5. 2016 (E.ON Distribuce, a.s.)
- Záměr č. 2/2016 na směnu pozemků ze dne 18. 8. 2016
- Záměr č. 3/2016 na pacht zemědělských pozemků ze dne 12. 8. 2016
- Záměr obce č. 5-2015 (prodej pozemku)
- Uveřejnění předběžného oznámení ze dne 16. 3. 2016 (Kanalizace - Kelčany), Protokol o otevírání obálek ze dne 15. 7. 2016, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 25. 7. 2016, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 8. 2016
- Směrnice č. 1 pro zpracování a oběh účetních dokladů ze dne 4. 1. 2016
- Směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Zápis č. 11/2015 o průběhu 11. zasedání zastupitelstva obce Kelčany ze dne 7. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Zápis finančního výboru č. 1/2016 a 2/2016
- Zápis kontrolního výboru č. 1/2016 a č. 2/2016
- Znalecký posudek - stanovení ceny obvyklé ze dne 16. 6. 2016 (směna pozemků)