



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

SpZn.: S - JMK 88740/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce SKALIČKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2022. 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 Skalička
Skalička 10, 666 03 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

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:

Ing. Jiří Mráz - starosta

Miroslava Pavlíčková - 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 29. října 2021, 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 Skalička za rok 2021

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 2021 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,54 %
- 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:

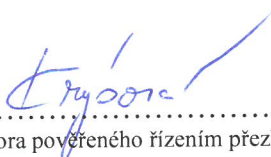
Dluh obce Skalička k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skalička, dne 8. dubna 2022

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.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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 doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 Skalička. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

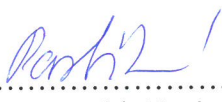
Ing. Jiří Mráz

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Miroslava Pavlíčková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC SKALIČKA
Skalička 10, 666 03
IČO: 00365432

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2021
- Rozpočtové opatření č. 3, 7
- Rozpočtové opatření č. 9, 10/2021
- Rozpočet rok 2021
- Střednědobý výhled na roky 2022 - 2024
- Závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Mzdové listy zastupitelů obce za 01 - 09/2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 118 ze dne 15. 10. 2021 - výplata odměny zastupitele za měsíc 9/2021
- Výdajový pokladní doklad č. 21-701-00137 ze dne 14. 10. 2021 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 9/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 125 ze dne 8. 11. 2021 - výplata odměny zastupitele za měsíc 10/2021
- Výdajový pokladní doklad č. 21-701-00141 ze dne 4. 11. 2021 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 10/2021
- Pokladní doklady za měsíc 08/2021
- Pokladní doklady za měsíc 12/2021
- Doklad č. 21-801-00029 ze dne 8. 3. 2021, výpis č. 29 ze dne 8. 3. 2021, d.č. 21-801-00011 ze dne 29. 1. 2021, výpis č. 11 ze dne 29. 1. 2021 (úhrada zbudování pergoly)
- Doklad č. 21-801-00059 ze dne 5. 5. 2021 (poskytnutí Nadace ČEZ)
- Účetní doklady za období 12/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2020 (zaměstnanec os.č. 9, sjednaný pracovní úkol: vedení účetnictví a agend Obce Skalička)
- Přehled hodin za rok 2021 - zaměstnanec os.č. 9
- Mzdový list zaměstnance os.č. 9 za rok 2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 118 ze dne 15. 10. 2021 - výplata odměny zaměstnance os.č. 9 za měsíc 9/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 125 ze dne 8. 11. 2021 - výplata odměny zaměstnance os.č. 9 za měsíc 10/2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330073717/001-YPM ze dne 11. 10. 2021 (na pozemku p.č. 50, 51)
- Faktura č. 21-002-00007 vystavená dne 29. 12. 2021 - náhrada za zřízení věcného břemene
- Zápis č. 6/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 13. 12. 2021
- Zápis č. 8/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 21. 12. 2020
- Zápis č. 1/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 9. 3. 2021
- Zápis č. 2/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 20. 4. 2021
- Zápis č. 3/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 7. 6. 2021
- Zápis č. 4/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 29. 7. 2021
- Zápis č. 5/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 30. 9. 2021