



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

SpZn.: S - JMK 92499/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce SKALIČKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. března 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 Skalička
Skalička 23, 666 03 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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 12. října 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.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skalička 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 0,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,87 %
- 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. 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 14. března 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 14. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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 Skalička. 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 efektivitu 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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření rok 2022
- Schválené rozpočtové opatření č. 7/2022
- Evidence rozpočtových opatření rok 2022
- Schválené rozpočtové opatření č. 8/2022
- Rozpočet rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Skalička na období 2022 2024
- Návrh závěrečného účtu obce Skalička za rok 2021
- Závěrečný účet obce Skalička za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Rekapitulace mezd období 1/2022 - 12/2022
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2022
- Rekapitulace mezd období 1/2022 - 9/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2022
- Bankovní výpis Komerční Banky č. 98 ze dne 18. 8. 2022 - výplata odměn za měsíc červenec 2022
- Pokladní doklady za měsíc srpen a září roku 2022
- Účetní doklady za období srpen 2022
- Finanční dar - smlouva ze dne 12. 6. 2022 - pro fyzickou osobu
- Pokladní doklad č. 95 ze dne 30. 6. 2022 - Finanční dar pro fyzickou osobu
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2022 - údržba veřejné zeleně
- Výkazy práce za období 1 - 9/2022 - údržba veřejné zeleně
- Mzdový list za období 1 - 9/2022 - údržba veřejné zeleně
- Dodatek č. 1/2022 ze dne 28. 4. 2022 k Nájemní smlouvě z 8. 5. 2020 - pronájem objektu občerstvení na pozemku p. č. 232/3 a WC stojící na pozemku p. č. 232/4 a část p. č. 232/1
- Záměr pronajmout objekt občerstvení ve sportovním areálu včetně pozemků ze dne 5. 3. 2022
- Zápis č. 6/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 13. 12. 2021
- Zápis č. 1/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 26. 1. 2022
- Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 31. 3. 2022
- Zápis č. 3/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 8. 6. 2022
- Zápis č. 5/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 15. 8. 2022
- Zápis č. 6/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 22. 9. 2022
- Zápis č. 8/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 15. 12. 2022
- Zápis č. 7/2022 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Skalička konaného dne 21. 10. 2022