



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

SpZn.: S - JMK 92745/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce SKALIČKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2024. 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: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

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

Ivana Ráboňová - 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. září 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,86 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. května 2024 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. května 2024. 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 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.

Gabriela Lanžhotská

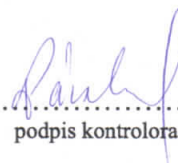
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za období 1-12/2023
- Rozpočtové opatření č. 8 a č. 10
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
- Závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z bankovního účtu KB č. 119 ze dne 27. 9. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 133 ze dne 3. 11. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 15. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 1. 2. 2024
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2023
- Rekapitulace mezd za období září 2023
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1-9/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 10-12/2023
- Výdajové pokladní doklady za období červenec 2023
- Výdajové pokladní doklady za období listopad 2023
- Účetní doklad č. 24-802-00007 ze dne 18. 4. 2023 - úhrada změny územního plánu č.1
- Účetní doklad č.23-801-00012 ze dne 2. 2. 2023 - úhrada a zařazení sekčních vrat Hormann
- Darovací smlouva ze dne 22. 11. 2023
- Darovací smlouva ze dne 7. 8. 2023 (příjemce Obec Všechnovice)
- Darovací smlouva ze dne 17. 8. 2023 (obdarovaný HaPe CYKLO SPORT, z.s.)
- Dohoda o pracovní činnosti se zaměstnancem s osobním číslem 31, Mzdový list a výkaz práce zaměstnance s osobním číslem 31
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 31, Mzdový list a výkaz práce zaměstnance s osobním číslem 31
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083547/23/ORR ze dne 7. 8. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Územní plán Skalička"
- Nájemní smlouva ze dne 21. 3. 2023
- Záměr pronajmout nemovitý majetek obce Skalička - provozování občerstvení ze dne 25. 11. 2022
- Smlouva o dílo na pořízení Změny č.1 územního plánu Skalička se zhotovitelem Ing. arch. Štěpánem Kočišem, Atelier A. VE ze dne 27. 9. 2023
- Objednávka sekčních vrat Hormann od dodavatele GeoPart, s.r.o.
- Smlouva o vedení účetnictví a zpracování mezd se zhotovitelem ze dne 31. 1. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička ze dne 15. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička za období 1-12/2023