



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



KUJMXOQ8DHDF

SpZn.: S - JMK 71722/2024 OKP
Č.j.: JMK 26643/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce SKALIČKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2025. 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: **Jana Pajerová, DiS.**

Kontrolor: Ing. René Adámek

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 11. července 2024, 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 2024

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 2024 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 0,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,40 %
- 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. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 18. února 2025 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 18. února 2025. 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.

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.

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Skalička na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření za období červenec až prosinec 2024
- Rozpočtové opatření č. 7/2024 ze dne 6. 11. 2024
- Evidence rozpočtových opatření za období leden až červen 2024
- Rozpočtové opatření č. 2/2024 ze dne 9. 5. 2024
- Schválený rozpočet obce Skalička na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Skalička 2024-2026
- Návrh závěrečného účtu obce Skalička za rok 2023
- Schválený závěrečný účet obce Skalička za rok 2023
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 145 ze dne 16. 12. 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 149 ze dne 23. 12. 2024
- Výpis bankovního účtu České Národní banky č. 27 ze dne 22. 11. 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 81 ze dne 21. 6. 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 62 ze dne 21. 5. 2024
- Plán inventur obce Skalička na rok 2024 ze dne 15. 12. 2024
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024
- Inventarizační zpráva obce Skalička za rok 2024 ze dne 5. 2. 2025
- Rekapitulace mezd za měsíc 6/2024
- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období červenec až prosinec 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 144 ze dne 13. 12. 2024 - úhrada mezd zastupitelé za měsíc listopad 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až červen 2024
- Pokladní doklady za měsíc červen 2024, pokladní doklad č. 76 až 84
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2024, doklad č. 124 až 131
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2024, doklad č. 132 až 137
- Pokladní deník za měsíc červen 2024
- Pokladní deník za měsíc říjen 2024
- Pokladní deník za měsíc listopad 2024
- Účetní odpisy majetku za rok 2024 včetně časového rozlišení transferů
- Darovací smlouva na provoz včelařského spolku v roce 2024 ve výši 2.000,- Kč ze dne 19. 3. 2024
- Darovací smlouva na sportovní akci s názvem "HaPe Skalička MTB Tour" ve výši 30.000,- Kč ze dne 31. 5. 2024
- Darovací smlouva za účelem organizačního a technického zajištění akce TyJáTr FEST 2024 ve výši 10.000,- Kč ze dne 30. 5. 2024
- Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2024, obdarovaná Svazková mateřská škola VENKOV
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 148 ze dne 20. 12. 2024 - úhrada finančního daru
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2024 os. č. 28, technický pracovník
- Výkaz práce os. č. 28 za období leden až červen 2024
- Mzdový list os. č. 28 za období leden až červen 2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2024 os. č. 31, administrativní práce
- Výkaz práce os. č. 31 za období leden až červen 2024
- Mzdový list os. č. 31 za období leden až červen 2024
- Mzdový list zaměstnanec os. č. 31 za období červenec až prosinec 2024
- Výkaz práce zaměstnanec os. č. 31 za období červenec až prosinec 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 134 ze dne 15. 11. 2024 - úhrada mzdy za měsíc říjen 2024, zaměstnanec os. č. 31
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 5. 2024, identifikační číslo 117D551000175
- Pokyn k platbě ze dne 27. 5. 2024
- Nájemní smlouva na občerstvení na koupališti a na hřišti na dobu neurčitou od 1. 4. 2023, nájemce fyzická osoba
- Pachtovní smlouva na pozemky ve vlastnictví obce p.č. 757, 794, 795, 821, 825, 850, k.ú. Skalička u Tišnova ze dne 19. 12. 2016
- Smlouva o dílo č. 10/2023 na změnu č. 1 územního plánu Skalička ze dne 22. 9. 2023
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25. 11. 2016

- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Skalička ze dne 15. 12. 2023
- Zápisy z veřejného zasedání zastupitelstva obce Skalička za období leden až červen 2024
- Zápisy z veřejného zasedání zastupitelstva obce Skalička za období červenec až prosinec 2024
- Finanční výbor - Protokol o výsledku kontroly účetnictví v obci Skalička ze dne 15. 1. 2024
- Kontrolní výbor - Protokol o výsledku kontroly účetnictví v obci Skalička ze dne 12. 1. 2024