



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

SpZn.: S - JMK 89016/2023 OKP

Č.j.: JMK/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce VELATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. ledna 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 Velatice
Velatice 92
664 05 Tvarožná

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Ing. Eliška Krýsová
Ing. Ludmila Polešovská

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. Tomáš Šenkyřík - starosta
Ing. Anna Severová - 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 14. července 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 Velatice 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 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 0,86 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Velatice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 23. ledna 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 23. ledna 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 Velatice. 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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023 (stav k datu 30. 6. 2023)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023 (stav k datu 31. 12. 2023)
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023
- Schválený rozpočet roku 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 a 2025 (návrh)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 a 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 29. 12. 2023, pořadové číslo výpisu 32
- Bankovní výpis Fio banky, a.s. ze dne 30. 12. 2023, za období 23. 12. 2023 - 29. 12. 2023, pořadové číslo výpisu 239
- Inventarizační zpráva - rok 2023 vč. přílohy č. 1
- Plán inventur na rok 2023
- Inventarizace roku 2023 - Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00069, 00088, 00137, 00058, 00048 a 00100 za období 01/2023 - 06/2023
- Bankovní výpis č. 104/2023 ze dne 12. 6. 2023 - Fio Banka, a.s. (odchozí úhrada - odměny za měsíc 05/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 00069, 00088, 00137, 00058, 00048 a 00100)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00088, 00100 a 00048 za období 01/2023 - 12/2023
- Bankovní výpis č. 202/2023 ze dne 9. 11. 2023 - Fio Banka, a.s. (odchozí úhrada - odměny za měsíc 10/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 00088, 00048 a 00100)
- Pokladní doklady za měsíc 12/2023
- Pokladní kniha za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2023 (obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Velatice, finanční dar)
- Bankovní výpis Fio banky č. 95/2023 ze dne 29. 5. 2023 - poukázání finančního daru
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2023 (předmět dohody - plnění úkolů v rámci SPOZ obce Velatice, zaměstnanec s osobním číslem 00050)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00050 za období 01/2023 - 06/2023
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 19. 12. 2022 (příjemce dotace - V růžovém sadu, z.ú.)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19. 12. 2022 (příjemce dotace V růžovém sadu, z.ú.)
- Žádost o finanční podporu ze dne 10. 11. 2022 - žadatel V růžovém sadu, z.ú.
- Bankovní výpis Fio banky č. 2/2023 ze dne 4. 1. 2023 - poukázání dotace pro žadatele V růžovém sadu, z.ú.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2023 (příjemce dotace Kavyl, z.s.)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 30. 10. 2022 - žadatel Kavyl, z.s.
- Bankovní výpis Fio banky č. 58/2023 ze dne 30. 3. 2023 - poukázání dotace pro Kavyl, z.s.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK080010/22/ORR ze dne 12. 12. 2022 (investiční dotace na realizaci akce "Bytový dům pro sociální bydlení Velatice - projekt")
- Bankovní výpis č. 236/2023 ze dne 20. 12. 2023 - FiO banka, a.s. (odchozí úhrada - Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2023, předmět smlouvy - vypracování projektové dokumentace "Novostavba bytového domu Velatice")
- Bankovní výpis č. 119/2023 ze dne 14. 7. 2023 - FiO banka, a.s. (odchozí úhrada - Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2023, předmět smlouvy - vypracování projektové dokumentace "Novostavba bytového domu Velatice")
- Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2023 (vypracování projektové dokumentace "Novostavba bytového domu Velatice")
- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2023 (nákup pozemku p.č. 1358/2)
- Bankovní výpis Fio banky č. 108/2023 ze dne 23. 6. 2023 - úhrada kupní ceny za nákup pozemku p.č. 1358/2
- Kupní smlouva ze dne 21. 6. 2023 (nákup pozemku p.č. 1357/2)
- Bankovní výpis Fio banky č. 108/2023 ze dne 23. 6. 2023 - úhrada kupní ceny za nákup pozemku p.č. 1357/2

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330086502/001-ZA ze dne 1. 9. 2023
- Účetní doklad č. 1582 ze dne 7. 12. 2023 (úhrada za zřízení věcného břemene)
- Bankovní výpis Fio banky, a.s., č. 224 ze dne 7. 12. 2023 (příchozí úhrada - Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330086502/001-ZA ze dne 1. 9. 2023)
- Zápis ze zasedání č. 4/2023 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 31. 8. 2023
- Zápis ze zasedání č. 5/2023 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 12. 10. 2023
- Zápis ze zasedání č. 6/2023 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 12. 12. 2023
- Zápis ze zasedání č. 6/2022 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 20. 10. 2022
- Zápis ze zasedání č. 7/2022 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 15. 12. 2022
- Zápis ze zasedání č. 1/2023 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 21. 3. 2023
- Zápis ze zasedání č. 2/2023 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 4. 5. 2023
- Zápis ze zasedání č. 3/2023 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 15. 6. 2023

