

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

SpZn.: S - JMK 92064/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce VELATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková
Helena Slámová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 2. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Velatice za rok 2020

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 2020 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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,81 %
- 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:

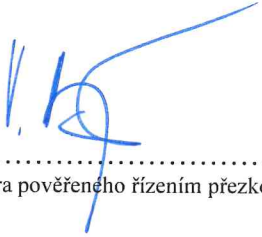
Dluh obce Velatice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 23. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 Velatice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 23. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Tomáš Šenkyřík

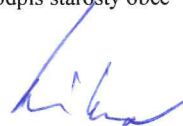
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Anna Severová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Velatice na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření obce Velatice za rok 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření obce Velatice za rok 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 10/2020
- Rozpočtové opatření č. 6/2020 ze dne 12. 8. 2020
- Rozpočet obce Velatice na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Velatice na roky 2021 a 2022 (s komentářem do roku 2025) - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Velatice na roky 2021 a 2022 (s komentářem do roku 2025)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 161/2020 ze dne 11. 11. 2020 - Sberbank CZ, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 10/2020 členům zastupitelstva obce s osobními čísly 00069, 00100, 00048)
- Bankovní výpis č. 180/2020 ze dne 10. 12. 2020 - Sberbank CZ, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 11/2020 členům zastupitelstva obce s osobními čísly 00069, 00100, 00048)
- Bankovní výpis č. 95/2020 ze dne 9. 7. 2020 (Sberbank CZ, a.s.) - měsíční odměna za 06/2020 (členové zastupitelstva obce s osobními čísly 00069, 00075, 00101, 00055, 00100)
- Výpis z účtu Sberbank CZ, a.s., č. 175 ze dne 3. 12. 2020, uhrazení kupní ceny dle Kupní smlouvy 12/2020 ze dne 1. 12. 2020, vodohospodářské dílo splašková kanalizace na pozemku p.č. 2151, k.ú. Velatice a Kupní smlouvy č. 11/2020 ze dne 1. 12. 2020, obec kupuje pozemky parc. č. 261, 275, 631, 1136, 2087, 2149/1, 2151/2, 2168, 2169, 2178, 2185, 2187, 2188, vše k.ú. Velatice
- Inventarizace roku 2020 - inventurní soupisy inventarizačních položek 021, 081, 022, 082, 028, 088, 031, 042, 374, 403, 321, 459, 331, 336, 337, 342, 231, 261
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Plán účetních odpisů za rok 2020 (včetně rozpouštění transferů)
- Rekapitulace mezd za měsíc 09/2020
- Rekapitulace mezd za měsíc 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 01/2020 až 12/2020
- Výplatnice - vyúčtování mzdy v hotovosti za měsíc 10/2020 (člen zastupitelstva obce s osobním číslem 00013)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00069, 00075, 00101, 00055, 00100 (za období 01-09/2020)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00069, 00100, 00013, 00048 (za období 01/2020 až 12/2020)
- Pokladní deník za měsíc 09/2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem (KP)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 3. 3. 2020 („V růžovém sadu, z.ú.“ jako obdarovaný, předmět smlouvy - finanční dar na činnost)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru č. SML 20120817968 ze dne 15. 12. 2020, dárce Českomoravský cement, a.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 1. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 00051; předmět dohody - obsluha hostů kavárny Lont, příprava nápojů a občerstvení)
- Interní sdělení - Odpracované hodiny - DPP za měsíce 01,02,03, 05, 06, 07, 08, 09/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 00051)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3. 3. 2020 ("Paspoint, z.ú.“ jako příjemce, předmět smlouvy - dokončení realizace projektu „Osobní asistence pro děti a mladé lidi s autismem“)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2021 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065744/20/ORR ze dne 7. 8. 2020 (předmět smlouvy - neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava interiéru KD Velatice"), ÚZ 00339
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065744/20/ORR ze dne 7. 8. 2020 (předmět smlouvy - neinvestiční dotace na realizaci akce "Oprava interiéru KD Velatice"), ÚZ 00339
- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 5. 2020 (obec jako pronajímatel, předmět smlouvy - budova čp. 24, na pozemku parc. č. 101, k.ú. Velatice - objekt občanské vybavenosti)
- Dodatek č. 1 ze dne 13. 11. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 6. 3. 2020 ("Terrabau, s.r.o." jako zhotovitel, předmět smlouvy: "Velatice - posílení vodního zdroje, Etapa 2 - Stavba, technologie")

- Smlouva o dílo ze dne 6. 3. 2020 ("Terrabau, s.r.o." jako zhotovitel, předmět smlouvy: "Velatice - posílení vodního zdroje, Etapa 2 - Stavba, technologie")
- Kupní smlouva 12/2020 ze dne 1. 12.2020, vodohospodářské dílo - splašková kanalizace na pozemku p.č. 2151, k.ú. Velatice
- Kupní smlouva č. 11/2020 ze dne 1. 12. 2020, obec kupuje pozemky parc. č. 261, 275, 631, 1136, 2087, 2149/1, 2151/2, 2168, 2169, 2178, 2185, 2187, 2188, vše k.ú. Velatice
- Kupní smlouva č. 5/2020 ze dne 19. 5. 2020 (obec jako prodávající, předmět smlouvy - pozemek (zahradu) par. č. 407/2, k.ú. Velatice
- Pachtovní smlouva ze dne 30. 10. 2019 (předmět smlouvy - pacht pozemku č.p. 1102/1, k.ú. Velatice)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 3. 6. 2020, oprávněný CETIN a.s., Praha, komunikační vedení a zařízení na pozemcích parc. č. 69, 72/1, 91/1, vše k.ú. Velatice
- Záměr č. 1/2020 – prodej pozemků zahrad p.č. 395/2, p.č. 397/2, p.č. 399/2, p.č. 401/2, p.č. 403/2, p.č. 405/2, p.č. 407/2, k.ú. Velatice
- Záměr č. 5/2019 – pronájem/ pacht pozemku č.p.1102/1, k.ú. Velatice
- Záměr č. 5/2020 - Pronájem nebytových prostor pohostinství, budova čp. 24, na pozemku parc. č. 101, k.ú. Velatice
- Dokumentace k veřejné zakázce s názvem "Velatice - posílení vodního zdroje, Etapa 2 - Stavba, technologie" - Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 20. 11. 2019, Posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 12. 2019
- Výpis usnesení č. 6/2018 z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 31. 10. 2018
- Zápis č. 9/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 17. 12. 2019
- Zápis č. 1/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 11. 2. 2020
- Zápis č. 2/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 25. 2. 2020
- Zápis č. 3/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 12. 5. 2020
- Zápis č. 4/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 23. 6. 2020
- Zápis č. 5/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 12. 8. 2020
- Zápis č. 6/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 15. 9. 2020
- Zápis č. 7/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 12. 11. 2020
- Zápis č. 8/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Velatice ze dne 14. 12. 2020