



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

SpZn.: S - JMK 75661/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce VELATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 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 Velatice
Velatice 92, 664 05 Tvarožná

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Ing. Pavla Mašková
Ing. Renata Halámková

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 19. července 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 15. 4. 2021 obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí dotace s TJ Sokol Velatice, poskytnutá částka činila 200 000,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup až dne 31. 8. 2021. Nebylo dodrženo ustanovení § 10d odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, které mimo jiné stanoví, že poskytovatel zveřejní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. **Obec přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování zákonné lhůty o zveřejnění smlouvy o poskytnutí dotace na úřední desce umožňující dálkový přístup, a to nejdéle do 30 dnů od uzavření smlouvy. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velatice 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 1,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,40 %
- 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 Velatice 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 6. února 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.

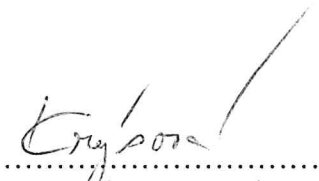
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 efektivity 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.

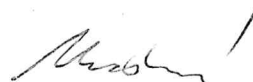
Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Velatice na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření obce Velatice k 30. 6. 2022
- Evidence rozpočtových opatření obce Velatice za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 3, 4/2022
- Rozpočtové opatření č. 8, 9/2022
- Rozpočet obce Velatice na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Velatice na roky 2023 a 2024 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Velatice na roky 2023 a 2024 - schválený
- Závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpis ČNB č. 13 ze dne 31. 5. 2022, Bankovní výpis FIO banka č. 57 ze dne 31. 5. 2022 (účetní doklady č. 742 až 748)
- Bankovní výpisy za červen 2022 u bank ČNB, FIO, Expobank (kontrola zůstatků na účtech)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 100, 75, 88 za období 1 - 6/2022
- Bankovní výpis Fio Banky č. 7/2022 ze dne 11. 3. 2022 - výplata odměn zastupitelů za období 02/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2022
- Bankovní výpis Fio banky č. 156/2022 ze dne 14. 11. 2022 - výplata odměn za měsíc 10/2022
- Pokladní doklady za měsíc březen 2022 č. 6063 až 6094
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2022 na finanční dar pro Linku bezpečí, z. s.
- Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2022 na finanční dar pro SDH Velatice, IČ65264118
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2022 (zaměstnanec os.č. 134, pracovní úkol: obsluha hostů kavárny Lont, příprava nápojů a občerstvení)
- Výkaz odpracovaných hodin za měsíce 03/2022, 05/2022, 06/2022
- Mzdový list zaměstnance os.č. 134 za období 1 - 6/2022
- Bankovní výpis Fio Banky č. 30/2022 ze dne 12. 4. 2022 - výplata odměny zaměstnance os.č. 134 za období 03/2022
- Bankovní výpis Fio Banky č. 65/2022 ze dne 10. 6. 2022 - výplata odměny zaměstnance os.č. 134 za období 05/2022
- Žádost o dotaci na sociální službu ze dne 25. 10. 2021 od PASPOINT, z. ú. IČ26589907, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5. 1. 2022 na projekt „Osobní asistence pro lidi a autismem“ pro PASPOINT, z. ú. IČ26589907, Účetní doklad č. 36 ze dne 10. 1. 2022 úhrada podpory bankovní výpis č. 4/2022 Sberbank
- Žádost o finanční podporu občanského projektu ze dne 29. 11. 2021 od V růžovém sadu, z. ú. IČ26605601, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 1. 2022 na projekt „Dílna v růžovém sadu“ pro V růžovém sadu, z. ú. IČ26605601, Účetní doklad č. 15 ze dne 10. 1. 2022 úhrada podpory bankovním výpisem č. 3/2022 Sberbank
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076808/22/ORR ze dne 5. 9. 2022 (neinvestiční na realizaci akce "Oprava komunikace Za Mlýnem, Velatice")
- Bankovní výpis ČNB č. 25 ze dne 15. 9. 2022 - přijetí dotace od Jihomoravského kraje
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2023 - realizace akce "Oprava komunikace Za Mlýnem, Velatice"
- Nájemní smlouva ze dne 30. 5. 2022 (obec nájemce) na nebytové prostory v budově bez č.p. na parcele č. 92/2, předpis platby č. UD 3162 ze dne 1. 6. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 15. 3. 2022 (zhotovení díla "Oprava povrchu komunikace v areálu Za Mlýnem, Velatice")
- Faktura č. 202210083 vystavená dne 6. 4. 2022 - za zhotovení opravy povrchu komunikace v areálu Za Mlýnem, Velatice
- Bankovní výpis Fio banky č. 25/2022 ze dne 6. 4. 2022 - úhrada faktury za zhotovení opravy povrchu komunikace v areálu Za Mlýnem, Velatice
- Kupní smlouva č. 2/2022 ze dne 29. 6. 2022 (nákup pozemků)
- Bankovní výpis Fio banky č. 98/2022 ze dne 12. 8. 2022 - úhrada kupní ceny
- Kupní smlouva ze dne 31. 3. 2022 o prodeji pozemku p. č. 2150/10 (obec prodávající), předpis prodeje UD č.2051 ze dne 5. 4. 2022, úhrada FIO banka bankovní výpis č. 23/2022 č. UD 526 ze dne 4. 4. 2022, Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-5808/2022-703 ze dne 8. 6. 2022

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330066081/001-ADS ze dne 29. 6. 2022 (obec jako povinná)
- Zveřejněný záměr na prodej části pozemku p. č. 2150/1 ze dne 19. 4. 2021
- Opatření k odstranění zjištěných nedostatků ze dne 26. 4. 2022
- Zápis ze zasedání č. 5/2022 Zastupitelstva obce Velatice konaného dne 19. 9. 2022
- Zápis ze zasedání č. 6/2022 Zastupitelstva obce Velatice konaného dne 20. 10. 2022
- Zápis ze zasedání č. 7/2022 Zastupitelstva obce Velatice konaného dne 15. 12. 2022
- Zápis ze zasedání č. 8/2021 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 14. 12. 2021
- Zápis ze zasedání č. 1/2022 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 22. 2. 2022
- Zápis ze zasedání č. 2/2022 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 12. 4. 2022
- Zápis ze zasedání č. 3/2022 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 17. 5. 2022
- Zápis ze zasedání č. 4/2022 Zastupitelstva obce Velatice ze dne 21. 6. 2022