



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



SpZn.: S - JMK 76421/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce DĚTKOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. 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 Dětkovice
Dětkovice 76, 683 23 Ivanovice na Hané

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková

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 byly přítomny:

Ing. Magdaléna Zavadilová - místostarostka
Veronika Zaccpálková - 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 25. 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 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 Dětkovice 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 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,26 %
- 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 Dětkovice k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 89,79 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázan ve výši 9.758.832 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 29,79 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 9. 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.

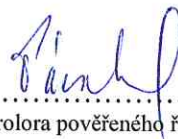
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala místostarostka obce Dětkovice. 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. Ilona Páralová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Rozpočtové opatření č. 6/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období od 2023 do 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období od 2023 do 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis č. 154 ze dne 15. 12. 2022 (KB)
- Bankovní výpis č. 28 ze dne 2. 12. 2022 a č. 29 ze dne 30. 12. 2022 (ČNB)
- Výpis z bankovního účtu KB č. 92 ze dne 15. 7. 2022
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 14. 12. 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až červenec 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období srpen až prosinec 2022
- Rekapitulace mezd za prosinec 2022
- Rozbor mezd pro účtování červenec 2022
- Pokladní doklady za listopad 2022
- Výdajové pokladní doklady za období červen 2022
- Stav oprav k 31. 12. 2022 včetně časového rozpouštění transferů
- Darovací smlouva č. 2/2022 ze dne 16. 8. 2022 (p.č.1687)
- Darovací smlouva č. 3/2022 ze dne 16. 8. 2022 (p.č. 55/7)
- Dohoda o zániku věcného břemene a darovací smlouva č. 1/2022 ze dne 6. 4. 2022
- Dohoda o provedení práce se zastupitelkou s osobním číslem 5 ze dne 15. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce se zastupitelem s osobním číslem 24 ze dne 1. 4. 2022
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Vybudování varovného a výstražného systému - protipovodňová opatření obce Dětkovice" (MŽP)
- Smlouva o dílo na akci "Vybudování varovného a výstražného systému - protipovodňová opatření obce Dětkovice" ze dne 1. 11. 2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330073128/001-ADS ze dne 2. 3. 2022
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky na akci "Vybudování varovného a výstražného systému - protipovodňová opatření obce Dětkovice" ze dne 1. 11. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 4/2022 konaného dne 14. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 5/2022 konaného dne 31. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 6/2022 konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 6/2021 konaného dne 20. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 1/2022 konaného dne 24. 1. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 2/2022 konaného dne 20. 4. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice č. 3/2022 konaného dne 27. 6. 2022
- Cestovní příkaz ze dne 16.11. 2022 a 21. 11. 2022

