



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

SpZn.: S - JMK 76460/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce DĚTKOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 2022. 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 19. července 2021, 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 2021

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 2021 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 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,75 %
- 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 Dětkovice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 90,14 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázan ve výši 10.295.124 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 30,14 %.

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.

Dětkovice, dne 8. února 2022

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

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 převzala místostarostka obce Dětkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Magdaléna Zavadilová

místostarostka obce



podpis místostarostky obce

Veronika Zaccpálková

účetní

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 6/2021
- Rozpočtové opatření č. 9/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období od 2022 do 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2022 do 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 157 ze dne 16. 11. 2021 (KB)
- Bankovní výpis č. 55 ze dne 15. 4. 2021 (KB)
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 20. 12. 2021
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2022
- Rozbor mezd pro účtování k 31. 12. 2021
- Rozbor mezd pro účtování za červenec 2021
- Odměny členů zastupitelstva za období leden až červenec 2021
- Odměny členů zastupitelstva za období srpen až prosinec 2021
- Pokladní doklady za květen 2021
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2021
- Účetní doklady za měsíc listopad 2021
- Stav oprav k 31. 12. 2021
- Stav časového rozlišení k 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 87 ze dne 1. 7. 2021
- Dohoda o provedení práce se zastupitelem s osobním číslem 24 ze dne 1. 4. 2021
- Předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky
- Kontrola úhrady nájmu za byt č. 2
- Dodatek č. 2 ze dne 30. 4. 2021 (prodloužení doby nájmu do 30. 4. 2022)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 3. 2021 (obec povinná)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice ze dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice za období březen až červen 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dětkovice za období srpen až prosinec 2021
- Cestovní příkaz ze dne 6. 5. 2021
- Cestovní příkaz ze dne 9. 12. 2021

