



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

,0

SpZn.: S - JMK 91988/2024 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce SKALKA, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 2025. 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 Skalka
Skalka 69, 696 48 Ježov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

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:

Lenka Kůřilová - starostka

Magdalena Lukůvková - 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 17. července 2024, 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 Skalka za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,63 %
- 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 Skalka k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 11. února 2025 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 11. února 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 starostka obce Skalka. 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.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2024
- Rozpočtové provizorium na rok 2024
- Rozpočtová opatření č. 1/2024 - 3/2024; Opis rozpočtových změn za období 1-6/2024
- Rozpočtová opatření č. 4/2024 - 7/2024; Opis rozpočtových změn za období 1-12/2024
- Schválený rozpočet obce na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2025-2026; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025-2026
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023; Schválený závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 6. 2024: Komerční banka č. 96, Česká národní banka č. 13
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2024: Komerční banka č. 12, Česká národní banka č. 27
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2024
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2024
- Plán inventur na rok 2024; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva za rok 2024
- Kniha došlých faktur za období 1-6/2024; čísla dokladů od 24-001-00001 do 24-001-00111
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7-12/2024
- Pokladní doklady za období 11/2024; čísla dokladů od 24-701-00292 do 24-701-00309
- Pokladní doklady za období 5/2024; čísla dokladů od 24-701-00129 do 24-701-00157
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2024 do 30. 11. 2024
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2024 do 31. 5. 2024
- Rozvaha sestavená k 30. 6. 2024
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2024
- Účtový rozvrh obce na rok 2024
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 6. 2024
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2024
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 10. 6. 2024 (dárce- obec Skalka, obdarovaný - Na kole dětem-nadační fond Josefa Zimovčáka)
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 3. 2024 zaměstnance osobní číslo 36; Mzdový list za období 4/2024; Docházkový lístek za 4/2024
- Pracovní smlouva ze dne 28. 3. 2024 zaměstnance osobní číslo 34; Platový výměr ze dne 28. 3. 2024; Pracovní náplň ze dne 28. 3. 2024; Mzdový list za období 4-6/2024; Výplatní lístek za období 6/2024
- Dohoda o poskytnutí dotace ze dne 2. 1. 2024 z Programu rozvoje venkova ČR od Státního zemědělského intervenčního fondu na projekt "Materiálně technické vybavení prostor pro setkávání v obci Skalka"
- Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2024 (prodávající - obec Skalka, prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330090045/002-MDP ze dne 19. 6. 2024 (povinná - obec Skalka, oprávněná - EG.D,a.s. Brno)
- Záměr č. 1/2024 na prodej pozemku ze dne 6. 3. 2024
- Vnitřní směrnice o inventarizaci č. 1/2018
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-6/2024 (2 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 7-12/2024 (3 zápisy)
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 10. 2024
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 3. 10. 2024