



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



KUJMXOQ2AONL

SpZn.: S - JMK 86018/2023 OKP

Č.j.: JMK 50178/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce MĚLČANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 2024. 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 Mělčany
Mělčany 163, 664 64 Dolní Kounice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská
Ing. René Adámek

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. David Fiala - starosta
Jitka Vejvodová - účetní
Markéta Fuchsová - referentka

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 10. listopadu 2023, 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 Mělčany za rok 2023

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 2023 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 2,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,44 %
- 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 Mělčany k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 98,49 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 29.724.900,-- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 38,49 %.

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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. března 2024 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 28. března 2024. 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 Mělčany. 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 efektivitu 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

Ing. René Adámek

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 28.3.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Lenka Kosmáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 6.6.2024 10:21 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 28.3.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Gabriela Lanžhotská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 20.6.2024 09:44 +02:00

.....
podpis kontrolora

Elektronický podpis: 28.3.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. René Adámek

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 28.3.2024 13:01 +01:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2023
- Rozpočtové opatření č.5/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 a 2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy z účtů obce k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 13. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Mateřská škola Mělčany u Ivančic: Plán inventur na rok 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.23-001-00001-394
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2023, doklady č.23-002-00001-58
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zaměstnanců za období 1-12/2023
- Pokladní deník obce Mělčany za období 9/2023
- Pokladní doklady od č.23-701-00344 do č.23-701-00371 za období 9/2023
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023
- Mateřská škola Mělčany, příspěvková organizace - účetní výkazy k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva na dar pozemku p.č. 23/4 (vodní plocha) v k.ú. Mělčany u Ivančic od fyzické osoby (obec obdarovaná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-10168/2023-703 s právními účinky k 19. 7. 2023
- Darovací smlouva na dar pozemku p.č. 480 k.ú. Mělčany, jehož součástí je stavba od Tělocvičné jednoty Sokol Mělčany (obec obdarovaná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-14694/2023-703, právní účinky k 13. 10. 2023
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro TJ SOKOL Mělčany (obec dárce)
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru ve výši 70.000,-- Kč na opravu zdi od fyzické osoby (obec obdarovaná)
- Dohoda o provedení práce os.č.119 - smlouva a mzdový list rok 2023 (pomocné práce a údržba veřejné zeleně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Český svaz včelařů, z.s. ze dne 14. 7. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace pro Český svaz včelařů, z.s., Výpis ze spolkového rejstříku
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro TJ SOKOL Mělčany ze dne 21. 6. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace pro TJ SOKOL Mělčany, Výpis ze spolkového rejstříku
- Finanční vypořádání dotace ve výši 100.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Prodejna potravin Mělčany"
- Smlouva č. JMK080663/22/ORR o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Prodejna potravin Mělčany" ze dne 6. 2. 2023
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor (hospoda) v budově na č.p. 64 na pozemku p.č. 6/1 v k.ú. Mělčany u Ivančic (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově na č.p. 64 na pozemku p.č. 6/1 v k.ú. Mělčany u Ivančic
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor (masérna) v budově na č.p. 82 na pozemku p.č. 340/1 v k.ú. Mělčany u Ivančic (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově na č.p. 82 na pozemku p.č. 340/1 v k.ú. Mělčany u Ivančic
- Smlouva o dílo na realizaci díla "Mělčany - Připojení nového vodního zdroje do stávajícího vodojemu", zhotovitel STAVOS Brno, a.s.
- Smlouva o dílo na realizaci díla "Mělčany - Vystrojení nového vrtu", zhotovitel INMONT, spol. s r.o.
- Smlouva o směně pozemku p.č. 343/36 odděleného z pozemků p.č. 343/1 a 392/2 za pozemek p.č. 392/2 v k.ú. Mělčany u Ivančic
- Záměr na směnu částí pozemků p.č. 343/1 a 392/2 za pozemek p.č. 392/2 v k.ú. Mělčany u Ivančic
- Vyrozumění o provedeném vkladu sp. zn. V-16135/2023-703 s právními účinky k 7. 11. 2023

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330070669/001 s EG.D, a.s. (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-7654/2023-703 s právními účinky k 1. 6. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330072887/001-MDP k pozemku p.č.809/1 v k.ú.Mělčany u Ivančic, oprávněná EG.D, a.s.
- Dokumentace k veřejné zakázce na realizaci díla "Mělčany - Vystrojení nového vrtu" - výzva k podání cenové nabídky, zadávací dokumentace, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru zhotovitele - INMONT, spol. s r.o.
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis zasedání zastupitelstva obce za období leden až září 2023
- Zápis zasedání zastupitelstva obce za období říjen až prosinec 2023
- Statut Fondu obnovy kanalizace
- Osvědčení o datu přijetí konání veřejné sbírky na sanaci kostela v Mělčanech