

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

SpZn.: S - JMK 16055/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. 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 Čeložnice
Čeložnice 3, 696 51 Kostelec u Kyjova

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Jana Novotná
Ing. Jarmila Antošová

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:

Jan Zbořil - starosta
Ivana Kalodová - 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 Čeložnice 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- 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 Čeložnice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čeložnice, dne 8. února 2022

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.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
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 doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

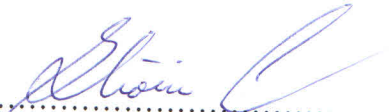
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Čeložnice. 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 poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Jan Zbořil

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ivana Kalodová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC ČELOŮNICE
696 51 okr. Hodonín

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové provizorium na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období od 1/2021 do 12/2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 - č. 4/2021
- Rozpočtová opatření č. 5/2021 - č. 10/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2022 až 2023; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2022 až 2023
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020; Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2021: Komerční banka č. 164, Česká národní banka č. 34
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2021: Komerční banka č. 97, ČNB č. 16
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden-červenec 2021
- Kniha došlých faktur za období srpen-prosinec 2021
- Kniha vydaných faktur za období leden-červenec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden-červenec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen-prosinec 2021
- Pokladní doklady za měsíc 11/2021, č. dokladů od 21-701-00179 do 21-701-00195
- Pokladní doklady za měsíc 5/2021, č. dokladů od 21-701-00091 do 21-701-00102
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2021 do 31. 5. 2021
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh obce na rok 2021
- Výkaz Fin 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 13. 7. 2021 (obec dárcem)
- Darovací smlouva ze dne 3. 5. 2021 (obdarovaná - obec Čeložnice; předmět daru - kříž na pozemku parc. č. 2144)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 37 za období 2/2021 - 7/2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 1. 3. 2021 (příjemce - ZŠ a MŠ Kostelec, odloučené pracoviště MŠ Čeložnice)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2021 z Ministerstva vnitra ČR na dopravní automobil pro JSDH Čeložnice
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. 9. 2021 (Čeložnice - Pastviny, oprava silnice); Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 20. 12. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 15. 4. 2021 (Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Čeložnice)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 12. 8. 2021 (Obec pronajímatel, nájemce ČSAD Kyjov Bus a.s.)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 23. 8. 2021 - č. p. 147 na parcele st. 302 v k. ú. Čeložnice (obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 7. 2021 (veřejná zakázka "Čeložnice-Pastviny, obnova místní komunikace")
- Kupní smlouva ze dne 1. 7. 2021 (prodávající - obec Čeložnice; prodej pozemku parc. č. 2047)
- Kupní smlouva ze dne 22. 9. 2021 (prodávající - obec Čeložnice; prodej pozemku parc. č. 2046)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330071900/001 MDP ze dne 20. 5. 2021 (obec povinná)
- Vyhlášení záměru pronájmu nebytových prostor na parcele st. 302 v k. ú. Čeložnice, budova obchodu č. p. 147 za účelem drobného podnikání, zveřejněno od 10. 3. 2021 do 21. 6. 2021
- Vyhlášení záměru pronájmu nebytových prostor na parcele st. 331 v k. ú. Čeložnice, budova hasičské zbrojnice č. p. 8 za účelem pronájmu sociálních prostor pro řidiče autobusu
- Záměr na prodej pozemku parc. č. 2046 ze dne 22. 6. 2021
- Záměr na prodej pozemku parc. č. 2047 ze dne 11. 5. 2021
- Veřejná zakázka "Čeložnice-Pastviny, obnova místní komunikace": Zadávací dokumentace; Výzva k podání nabídky ze dne 17. 6. 2021; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 30. 6. 2021; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 7. 2021;

- Směrnice o inventarizaci ze dne 1. 11. 2018
- Zápis z 5. zasedání zastupitelstva obce ze dne 30. 11. 2020
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden-červenec 2021 (4 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen-prosinec 2021 (3 zápisy)
- Zápis č. 1/2021 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 19. 7. 2021; Protokol o provedené kontrole finančním výborem ze dne 7. 7. 2021