



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

SpZn.: S - JMK 17650/2024 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 **obce ČELOŽNICE, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. ledna 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 Čeložnice
Čeložnice 3, 696 51 Kostelec u Kyjova

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Ing. Jarmila Antošová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zímek – 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 15. července 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Čeložnice 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,12 %
- 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. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 23. ledna 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 23. ledna 2025. 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 Čeložnice. 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.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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
- Opis rozpočtových změn za období 1/2024 - 12/2024
- Rozpočtová opatření č. 1/2024 - č. 3/2024
- Rozpočtová opatření č. 4/2024 - č. 8/2024
- Schválený rozpočet obce na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2026; Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025 - 2026
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023; Závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 6. 2024: Komerční banka č. 98, Česká národní banka č. 14
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2024: Komerční banka č. 176, Česká národní banka č. 29
- 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 1-12/2024; čísla dokladů od 24-001-00001 do 24-001-00241
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2024; čísla dokladů od 24-002-00001 do 24-002-00020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2024
- Pokladní doklady za měsíc květen 2024 (č. 24-701-00183 až č. 24-701-00196)
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2024 (č. 24-701-00276 až č. 24-701-00294)
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2024 - 31. 10. 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 na rok 2024
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu obce sestavený k 30. 6. 2024
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2024
- Darovací smlouva ze dne 16. 4. 2024 (dárce - obec Čeložnice, obdarovaný - Mužský pěvecký sbor Paniháj, finanční dar)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 13 za období 1-6/2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2024 (příjemce - ZŠ a MŠ Kostelec); Žádost o pro MŠ Čeložnice odloučené pracoviště ZŠ a MŠ Kostelec ze dne 6. 12. 2023
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19. 6. 2024 z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Oprava místní komunikace v rekreační oblasti Pastviny - II. etapa", Zpráva pro závěrečného vyhodnocení akce ze dne 5. 9. 2024
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK088452/24/ORR ze dne 29. 4. 2024 na projekt "Oprava místní komunikace v rekreační oblasti Pastviny - II. etapa", Finanční vypořádání dotace ze dne 4. 9. 2024
- Pachtovní smlouva ze dne 17. 4. 2024 (pronajímatel - obec Čeložnice, pacht pozemků)
- Smlouva o dílo ze dne 4. 3. 2024 k veřejné zakázce "Oprava místní komunikace v rekreační oblasti Pastviny - II. etapa"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330088029/001-MDP ze dne 9. 1. 2024 (povinná - obec Čeložnice, oprávněná - EG.D, a.s. Brno)
- Záměr na propachtování pozemků ze dne 26. 3. 2024; Záměr na pronájem pozemků ze dne 5. 3. 2024
- Veřejná zakázka "Oprava místní komunikace v rekreační oblasti Pastviny - II. etapa"; Zadávací dokumentace a výzva uchazečům k podání nabídek ze dne 23. 1. 2024; Seznam doručených nabídek a Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 12. 2. 2024; Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 23. 2. 2024
- Směrnice o poskytování příspěvku na stravování zaměstnancům obce, účinná ode dne 1. 5. 2024
- Vnitřní směrnice o inventarizaci z 1. 11. 2018
- Zápis ze 6. veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 4. 12. 2023 (rozpočtové provizorium, SVR na roky 2025 - 2026)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-6/2024 (3 zápisy)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období 7-12/2024 (2 zápisy)
- Protokol o provedené kontrole finančním výborem ZO ze dne 20. 5. 2024
- Zápis č. 1/2024 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 1. 7. 2024