



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



SpZn.: S - JMK 66791/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2023. 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: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: **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 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 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 2022

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 2022 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 0,02 %
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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. ledna 2023 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 26. ledna 2023. 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 efektivy 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. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Rozpočtové provizorium obce na rok 2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 4/2022
- Rozpočtová opatření č. 5/2022 - č. 9/2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2023-2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2023-2024
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021, Schválený závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2022; KB č. 101 a ČNB č. 14
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2022; KB č. 175 a ČNB č. 28
- Inventurní karta nově pořízeného dlouhodobého majetku č. 021 II 90 - Komunikace Jarošovy
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva rok 2022
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2022 (č. 22-001-00110 až č. 22-001-00219)
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2022 (č. 22-001-00001 až č. 22-001-00109)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2022 (č. č. 22-701-00224 až č. 22-701-00235)
- Pokladní doklady za období 6/2022, doklady číslo 22-701-00139 až 22-701-00161
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2022 do 30. 11. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2022 do 30. 6. 2022
- Účetní odpisový plán pro rok 2022
- Účetový rozvrh roku 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 2. 3. 2022 (dárce - obec Čeložnice, obdarovaný - Mužský pěvecký sbor Paniháj, Moravany; finanční dar)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2022 se zaměstnance osobní číslo 35; Mzdový list za období 6/2022; Docházkový list za 6/2022; Výkaz práce za 6/2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 (poskytovatel - obec Čeložnice, příjemce - ZŠ a MŠ Kostelec); Žádost o dotaci pro MŠ Čeložnice odloučené pracoviště ZŠ a MŠ Kostelec z rozpočtu obce Čeložnice v roce 2022 ze dne 22. 2. 2022
- Pachtovní smlouva ze dne 20. 5. 2022 (obec propachtovatel)
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2022 (nákup pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 4. 2022 (obec povinná; oprávnění pro GasNet, s.r.o.)
- Vyhlášení záměru na pronájem pozemků ze dne 22. 3. 2022
- Směrnice o poskytování příspěvku na stravování zaměstnanců obce Čeložnice s účinností od 1. 7. 2022
- Vnitřní směrnice o inventarizaci, platná od 1. 11. 2018
- Zápis z 7. zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 11. 2021
- Zápis z zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2022 (4 zápisy)
- Zápis z zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2022 (3 zápisy)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby - Čeložnice, Jarošovy - Pozemní komunikace ze dne 19. 4. 2022, vydal Městský úřad Kyjov, odbor správních, dopravních a živnostenských agend