



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 23545/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. července 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2019. 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 vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 10. července 2018, 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 2018

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 2018 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,05 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čeložnice, dne 29. ledna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 29. ledna 2019. 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

SC ČELOŽNICE
okr. Hodonín

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 4/2018
- Rozpočtová opatření č. 5/2018 - č. 10/2018
- Schválený rozpočet roku 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2018; KB č. 189 a ČNB č. 26
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 6. 2018; KB č. 101, ČNB č. 12
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva rok 2018
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2018
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2018 do 31. 10. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účetový rozvrh roku 2018
- Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2018 (obec dárce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 7. 2018 (úklid a údržba obce)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 7. 9. 2018 (ZŠ a MŠ Kostelec)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 6. 9. 2018
- Dodatek č. 1 ze dne 7. 6. 2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 18. 12. 2017 (Výstavba inženýrských sítí v lokalitě Čtvrťky k horám)
- Smlouva o dílo č. 13/2018 ze dne 23. 5. 2018 (akce Oprava místní komunikace Díly)
- Kupní smlouva s dohodou o zřízení předkupního práva ze dne 17. 1. 2018 (prodej pozemků)
- Kupní smlouva ze dne 6. 6. 2018 (nákup pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330047661/001 ze dne 27. 3. 2018 (E.ON)
- Záměr na prodej stavebních pozemků ze dne 8. 9. 2017
- Záměr na pronájem nebytových prostor ze dne 7. 6. 2019
- Veřejná zakázka malého rozsahu - Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 4. 4. 2018; Zpráva o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 4. 2018; Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 30. 4. 2018
- Vnitřní směrnice o inventarizaci, platnost od 1. 11. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 12. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva za období červenec - prosinec 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2018
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 8. 8. 2018 (Inženýrské sítě - kanalizace, vodovod)
- Protokol o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 19. 6. 2018; Zápis č. 1/2018 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 29. 6. 2018