



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

SpZn.: S - JMK 18068/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2020. 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**

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 15. července 2019, 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 2019

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 2019 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,03 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čeložnice, dne 4. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném 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 4. února 2020. 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2019
- Rozpočtové provizorium na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - č. 3/2019
- Rozpočtová opatření č. 4/2019 - č. 9/2019
- Schválený rozpočet roku 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2019; KB č. 101 a ČNB č. 13
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2019; KB č. 187 a ČNB č. 26
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva rok 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2019
- Pokladní doklady za měsíc květen 2019
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2019
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2019 do 30. 11. 2019
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2019 do 31. 5. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 29. 4. 2019
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 1. 3. 2019 (ZŠ a MŠ Kostelec)
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - zvonice ze dne 30. 9. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 3. 7. 2019 (Oprava topení a kotelny v budově OÚ + MŠ Čeložnice)
- Dodatek č. 3 ke smlouvě o pronájmu pozemků č. 467/2014 ze dne 16. 12. 2019 (Obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo ze dne 11. 3. 2019 (Zpevněné plochy)
- Smlouva o dílo ze dne 24. 9. 2019, Dodatek č. 1 ze dne 25. 11. 2019 (naučná stezka Cesta přes potok a do lesíka tajemství Čeložnic ukrývá)
- Kupní smlouva ze dne 5. 3. 2019 (Nákup pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 7. 3. 2019 (Prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23. 10. 2019 (Obec povinná)
- Záměr o zemědělském pachtu ze dne 4. 11. 2019 (Obec propachtovatel)
- Záměr obce prodat pozemek z majetku obce ze dne 18. 12. 2018
- Zpráva o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení a posouzení nabídek ze dne 22. 8. 2019 (naučná stezka Cesta přes potok a do lesíka tajemství Čeložnic ukrývá)
- Vnitřní směrnice o inventarizaci
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2019
- Zápis č. 1 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 22. 7. 2019; Protokol o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 2. 9. 2019