

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

SpZn.: S - JMK 31013/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2018. 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:

Bc. Eliška Hřebacková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 2017, 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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čeložnice za rok 2017

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 2017 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 6,00 %
- 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čeložnice, dne 30. ledna 2018

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

Ing. Jarmila Antošová

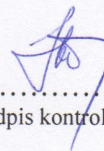
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eliška Hřebačková

.....
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, 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.

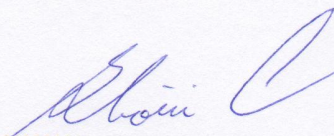
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 30. ledna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jan Zbořil

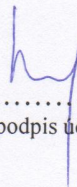
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ivana Kalodová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC ČELOŽNICE
696 51 okr. Hodonín

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2017 - 12.2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 4/2017
- Rozpočtová opatření č. 5/2017 - č. 10/2017
- Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2017: ČNB č. 25 a KB č. 194
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 6. 2017: KB výpis č. 95, ČNB výpis č. 12
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva rok 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 4. 2017
- Mzdový list za období duben - červen 2017, zaměstnanec osobní číslo 7
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2017
- Pokladní doklady za období červen 2017
- Pokladní doklady za období prosinec 2017
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2017 do 30. 6. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán obce na rok 2017
- Inventurní karta k 31. 12. 2017 k inv. číslu 022 IV 017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2017 (Mužský pěvecký sbor Paniháj)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017; mzdový list zaměstnance s osob. číslem 13 za období leden - prosinec 2017
- Platový výměr ze dne 11. 4. 2017, zaměstnanec osobní číslo 7
- Pracovní smlouva ze dne 11. 4. 2017, zaměstnanec osobní číslo 7
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 4. 4. 2017
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 15. 9. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 18. 12. 2017 (Inženýrské sítě pro výstavbu RD, lokalita "Čtvrtky k horám", Čeložnice)
- Smlouva o dílo ze dne 27. 3. 2017 (demolice domu č.p.89)
- Kupní smlouva s dohodou o zřízení předkupního práva ze dne 17. 2. 2017
- Kupní smlouva s dohodou o zřízení předkupního práva ze dne 19. 9. 2017 (Prodej pozemku)
- Záměr na prodej pozemků ze dne 21. 12. 2016
- Záměr na prodej stavebních pozemků ze dne 23. 8. 2017
- Záměr na pronájem komunitního centra č.p. 147 v obci Čeložnice ze dne 1. 7. 2016
- Výzva k podání nabídky ze dne 26. 9. 2017 (Inženýrské sítě pro výstavbu RD, lokalita "Čtvrtky k horám" Čeložnice II. etapa); Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2. 11. 2017; Protokol o prvním jednání hodnotící komise ze dne 2. 11. 2017; Zpráva o hodnocení o posouzení nabídek ze dne 2. 11. 2017; Písemná zpráva zadavatele ze dne 18. 12. 2017
- Vnitřní směrnice o inventarizaci, platná od 1. 9. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2017
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2017