

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



KUJMXOQ118W6

SpZn.: S - JMK 20699/2023 OKP
Č.j.: JMK 15784/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2024. 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:

Jana Novotná

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 24. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem 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 2023

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 2023 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 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 29. ledna 2024 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.

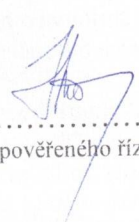
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 Hřebacková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - 4/2023; Opis rozpočtových změn za období 1-7/2023 (k 31. 7. 2023 byla provedena celkem 4 rozpočtová opatření)
- Rozpočtová opatření č. 5/2023 - 8/2023; Opis rozpočtových změn za období 8-12/2023 (k 31. 12. 2023 bylo provedeno celkem 8 rozpočtových opatření)
- Schválený rozpočet obce na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024-2025; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022; Schválený závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2023: KB č. 112; ČNB č. 16
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2023: Komerční banka č. 175, Česká národní banka č. 27
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 7. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2023 (č.d. 23-001-00001 - č.d. 23-001-00124)
- Kniha došlých faktur za období 8-12/2023; čísla dokladů od 23-001-00125 do 23-001-00244
- Kniha vydaných faktur za období leden - červenec 2023 (č.d. 23-002-00001 - č.d. 23-002-00003)
- Kniha vydaných faktur za období 8-12/2023; čísla dokladů od 23-002-00004 do 23-002-00011
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-7/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 8-12/2023
- Pokladní doklady za období 12/2023; čísla dokladů od 23-701-00297 do 23-701-00309
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Výkaz Fin 2 - 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 7. 2023
- Výkaz FIN2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva ze dne 27. 2. 2023 (dárce - obec Čeložnice; obdarovaný - Mužský pěvecký sbor Paniháj, Čeložnice; finanční dar)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2023 zaměstnanec osobní číslo 7; Mzdový list za 7/2023; Výkaz práce za období 7/2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2023 ze dne 1. 3. 2023; Žádost o dotaci pro MŠ Čeložnice odloučené pracoviště ZŠ a MŠ Kostelec z rozpočtu obce Čeložnice v roce 2023 ze dne 23. 11. 2023
- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083414/23/ORR ze dne 6. 10. 2023 na akci "Stavení úpravy místní komunikace-parkovací plocha před OU"
- Smlouva o pachtu vodního díla a zajištění jeho provozování ze dne 15. 12. 2023 (propachtovatel - obec Čeložnice; provozovatel - Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.; pacht vodovodu)
- Smlouva o dílo č. 069/MCAA/23 ze dne 11. 7. 2023 (Čeložnice parkovací plocha u OÚ); Dodatek č. 1 ke SOD ze dne 20. 9. 2023
- Smlouva kupní ze dne 4. 4. 2023 (obec kupující, nákup pozemků)
- Smlouva o převodu vlastnictví majetku České republiky ze dne 29. 6. 2023 (obec nabyvatel)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 19. 12. 2023 (půjčitel - obec Čeložnice, vypůjčitel - Zálesáci-pobyt v přírodě, z.s., Hodonín; výpůjčka pozemků - provozování táborů pro děti)
- Záměr o výpůjčce části pozemků ze dne 19. 9. 2023
- Záměr pachtu stavby vodního díla, vodovodu pro veřejnou potřebu ze dne 30. 10. 2023
- Výzva k podání nabídky pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 26. 6. 2023 (Čeložnice parkovací plocha u OÚ)
- Směrnice o inventarizaci ze dne 1. 11. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 1. 12. 2022
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 8-12/2023 (2 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2023 (4 záписы)
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 27. 6. 2023