

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

SpZn.: S - JMK 23193/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ČELOŽNICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 2021. 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:

Jana Novotná

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 21. července 2020, 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 2020

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 2020 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 3,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čeložnice, dne 25. ledna 2021

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

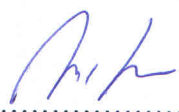
Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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.

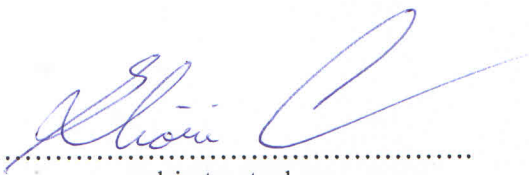
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 25. ledna 2021. 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 ČELOŮZNICE
696 51 okr. Hedonín

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové provizorium na rok 2020
- Rozpočtová opatření 6/2020 - 11/2020
- Rozpočtová opatření č. 2/2020
- Schválený rozpočet roku 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazku ke dni 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva rok 2020
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen až prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc červen 2020
- Pokladní doklady za období listopad 2020
- Pokladní deník za období 1. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Pokladní deník za období od 01. 06. 2020 do 30. 06. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 4. 5. 2020 (Obec dárce - Potraviny u Katky)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.12.2020, Mzdový list zaměstnance os. č. 13 za období 12/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22. 4. 2020 (ZŠ a MŠ Kostelec)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.2.2020 (Cesta přes potok a do lesíka tajemství Čeložnic ukřívá)
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor ze dne 30. 4. 2020
- Kupní smlouva ze dne 26. 2. 2020 (Prodej pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 6. 8. 2020 (Nákup pozemků)
- Kupní smlouva ze dne 7. 7. 2020 (Nákup malotraktoru)
- Záměr obce prodat pozemek z majetku obce za dne 6. 11. 2019
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory v jejím vlastnictví ze dne 30. 3. 2020
- Vnitřní směrnice o inventarizaci, platná od 1.11.2018
- Zápis ze 7. zasedání zastupitelstva obce ze dne 3. 12. 2019
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2020 (3 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2020 (2 záписы)
- Protokol o kontrole provedené finančním výborem ze dne 14. 9. 2020; Zápis č. 1/2020 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 16. 7. 2020