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

SpZn.: S - JMK 83363/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce **ČEJKOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. května 2022. 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 Čejkovice
Čejkovice 4, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

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 byly přítomny: **Zdenka Sedlačíková - starostka**
Mgr. Helena Šotkovská - 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. listopadu 2021, 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 Čejkovice za rok 2021

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 2021 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 ..... 7,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,66 %
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 Čejkovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čejkovice, dne 16. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity 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.

Ing. Pavla Mašková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Renata Halámková	
.....	.....
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. 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.

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 převzala starostka obce Čejkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdenka Sedlačíková

....

starostka obce podpis starostky obce

Mgr. Helena Šotkovská

....

účetní podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2021
- Evidence rozpočtových opatření
- Schválené rozpočtové opatření č. 7/2021
- Rozpočtové opatření č. 10/2021 ze dne 4. 10. 2021
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Čejkovice na roky 2022-2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Čejkovice na roky 2022-2024
- Návrh závěrečného účtu obce Čejkovice za rok 2020
- Závěrečný účtet obce Čejkovice za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdové listy zaměstnanců za leden až prosinec 2021 s os. č. 17 a 71
- Mzdový list pracovníka s os. č. 80 za listopad 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až prosinec 2021 s os. č. 6, 35, 76, 77, 78, 79, 86
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2021, os. č. 76, 6, 77, 35, 78, 79, 86, 66
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., za období 7/2021, dne 13. 7. 2021, vyplaceny odměny za výkon funkce zastupitelů za měsíc 6/2021, os. č. 76, 6, 77, 35, 78, 79, 86
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., za období 6/2021, dne 14. 6. 2021, vyplacena odměna za výkon funkce zastupitele za měsíc 5/2021, os. č. 66
-
- Darovací smlouva ze dne 10. 12. 2021 (finanční dar obec Mackovice)
- Darovací smlouva ze dne 8. 9. 2021 na převod pozemků p. č. 1971/2 a 2041/2 od ZD Čejkovice (obec obdarovaná), Účetní doklad č. VD-21/00071 ze dne 7. 12. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29. 12. 2021
- Dohoda o poskytnutí finančního daru ze dne 10. 3. 2021 (FC Čejkovice)
- Doklad č. KB-21/00003 ze dne 31. 3. 2021, bankovní výpis č. 3 ze dne 31. 3. 2021 KB (vyplacení daru FC Čejkovice)
- Dohoda o poskytnutí finančního daru ze dne 16. 9. 2021 (FC Čejkovice)
- Doklad č. KB-21/00009 ze dne 30. 9. 2021, bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2021 KB (vyplacení daru FC Čejkovice)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 80 ze dne 11. 11. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 5. 2021, úprava veřejného prostranství a údržba zeleně, os. č. 36
- Výkaz práce za období 7/2021, k Dohodě o provedení práce ze dne 3. 5. 2021, úprava veřejného prostranství a údržba zeleně, os. č. 36
- Mzdový list za 1/2021-9/2021, k Dohodě o provedení práce ze dne 3. 5. 2021, úprava veřejného prostranství a údržba zeleně, os. č. 36
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., za období 8/2021, vyplaceno 11. 8. 2021 (KB21-21/00008), vyplacení odměny z DPP ze dne 3. 5. 2021 za měsíc 7/2021, os. č. 36
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace (MMR - Zvýšení bezpečnosti dopravy v obci)
- Doklad č. CNB-21/00024 ze dne 15. 10. 2021 (přijetí dotace - Zvýšení bezpečnosti dopravy v obci)
- Pachtovní smlouva č.5/2021 ze dne 1. 11. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 9. 2. 2021 (akce: Obec Čejkovice - Bezpečnost dopravy)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 11. 6. 2021 (akce: Obec Čejkovice - Bezpečnost dopravy)
- Doklad č. KBU-21/00001 ze dne 13. 7. 2021, bankovní výpis č. 1 ze dne 31. 7. 2021 KB (úhrada akce: Obec Čejkovice - Bezpečnost dopravy)
- Kupní smlouva a smlouva o zániku věcného břemene ze dne 27. 9. 2021 (prodej pozemku p.č. 25/3)
- Záměr ze dne 15. 7. 2021 (prodej pozemku p.č. 25/3)
- Doklad č. POK-21/00244 ze dne 30. 9. 2021 (úhrada prodej pozemku p.č. 25/3)
- Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2021 (prodej pozemku p.č. 122)
- Záměr ze 16. 3. 2021 (prodej pozemku p.č. 122)
- Doklad č. VD-21/00031 ze dne 21. 6. 2021, č. VD-21/00049 ze dne 21. 9. 2021 (prodej pozemku p.č. 122)
- Doklad č. POK-21/00155 ze dne 13. 5. 2021 (úhrada prodej pozemku p.č. 122)
- Smlouva o úvěru ze dne 2. 6. 2021 (KB - předfinancování dotace na akci "Zvýšení bezpečnosti dopravy")

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330059047/003-GPM s EG.D, a.s. ze dne 8. 9. 2021 (obec povinná), Účetní doklad č. VD-21/00054 ze dne 15. 10. 2021 na předpis pohledávky a změnu AU u pozemku p. č. 2182
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 1800/2021-SML/Have ze dne 14. 9. 2021 k pozemku p.č. 1807 vodní plocha s Povodím Moravy, s.p. (obec oprávněná), Účetní doklad č. VD-21/00053 ze dne 5. 10. 2021 zařazení do majetku, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-10532/2021-713 ze dne 26. 10. 2021
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Bezpečnost dopravy" (Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 2. 11. 2020, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24. 11. 2020, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 24. 11. 2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 11. 2020, Oznámení o výsledku ze dne 24. 11. 2020)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 16. 11. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 14. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 15. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 9. 3. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 20. 4. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 1. 6. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 13. 7. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 7. 9. 2021
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru obce Čejkovice ze dne 10. 5. 2021
- Protokol o výsledku kontroly obce a obecního úřadu ze dne 26. 5. 2021 (kontrolním výborem)
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 14. 6. 2021
- Závěrečný protokol o výsledku kontroly pokladny obce Čejkovice ze dne 30. 6. 2021 (finančním výborem)