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

KUJMXOQ22NZ0

SpZn.: S - JMK 83582/2023 OKP
Č.j.: JMK 43848/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
obce **ČEJKOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. března 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 Čejkovice
Čejkovice 4, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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 14. 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 Čejkovice 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 ..... 59,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 59,19 % k 31. 12. 2023 vznikl na základě Kupní smlouvy a Směnné smlouvy ze dne 19. 12. 2023 na celkovou částku 4.259.048,08 Kč. Tato pohledávka byla uhrazena v březnu 2024.

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

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 18. března 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 18. března 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 starostka obce Čejkovice. 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 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.

Elektronický podpis: 18.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Lenka Kosmáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2024 10:21 +02:00

Lenka Kosmáková

…… ……

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 na rok 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č.3/2023 a č.9/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2026
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č.1 ze dne 8. 6. 2023
- Bankovní výpisy k účtům obce k 31. 12. 2023
- Karta majetku inventární číslo 283 - Reproduktor párty systém vč. příslušenství (PC 14.366,-- Kč - zařazeno do majetku dne 7. 6. 2023 dokladem č.700016)
- Karta majetku inventární číslo 81 - Chodník kolem silnice III/3974 (PC 1.584.486,51 Kč - zařazeno do majetku dne 14. 2. 2023 vnitřním dokladem č.23/00014)
- Evidence poplatků k 31. 12. 2023 - odpady
- Faktura č.DF-23/00113 na částku 150.000,-- Kč - oprava výtluků a děr na místních komunikacích obce, dodavatel Pavel Klimeš, IČO 70446709
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Inventarizační zpráva obce Čejkovice za rok 2023, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.1000, LV č.340 a č.341 vše k.ú.Čejkovice u Znojma
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.DF-23/00001-291
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.VF-23/00001-11, č.VVS-23/00001-108
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní deník obce Čejkovice za období 6/2023, Pokladní doklady od č. 23/00141 do č. 23/00160
- Pokladní deník za období prosinec 2023, doklady č.POK-23/00284-305
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od Honebního společenstva Čejkovice - Břežany
- Dodatek k nájemní smlouvě ze dne 23. 7. 2021 na pronájem obecního bytu na č.p.87
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Zřízení odstavné plochy p.č.2218, 222/1 k.ú.Čejkovice u Znojma", zhotovitel EKOČEK, s.r.o.
- Kupní smlouva č.03MP-008415 na prodej pozemků v k.ú.Čejkovice u Znojma (celkem 14 parcel), kupující Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace
- Směnná smlouva č.03MP-007838 na směnu pozemků p.č.1045/2 a p.č.1205/2 v k.ú.Čejkovice u Znojma (majetek obce) za pozemky p.č.1051/3, 1051/5, 1028/4, 1231/4, 1230/7, 1231/5, 1230/5, 1038/2, 1047/2 a 1040/4 v k.ú.Čejkovice u Znojma (vlastník Ředitelství silnic a dálnic ČR)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330065510/001 s EG.D, a.s. v k.ú. Čejkovice u Znojma (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcných práv k části pozemku p.č.2218/1 v k.ú.Čejkovice u Znojma, oprávněná EKOČEK s.r.o., IČO 24665258
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Zřízení odstavné plochy p.č.2218, 222/1 k.ú.Čejkovice u Znojma" - cenové nabídky zhotovitelů, nejvýhodnější nabídka - zhotovitel EKOČEK, s.r.o.
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Čejkovice za období červenec až prosinec 2023
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Čejkovice za období leden až červen 2023