

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

SpZn.: S - JMK 82127/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce **KŘIŽÍNKOV**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Křižínkov Křižínkov 5, 594 53 Osová Bítýška
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Lenka Kosmáková
---	------------------------

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:

Pavel Břunda - starosta
Jiřina Kopečná - 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 17. července 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Křižínkov za rok 2019

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 2019 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 11,32 %
- 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:

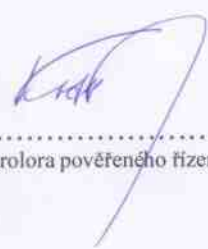
Dluh obce Křižínkov k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 2020

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Křižínkov. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Břunda

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jiřina Kopečná

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtové opatření č.4/2019
- Rozpočtové opatření č.8/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č.55 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva obce Křižínkov za rok 2019 a inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 231, 311, 315, 321 a 451
- Kniha přijatých faktur za období 1-6/2019
- Mzdové listy zastupitelů os.č.0043,os.č.0052 a os.č.0057 za období 1-7/2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za 07/2019
- Pokladní deník za prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 7. 2019
- Finanční vypořádání dotace z JMK na akci "Oprava veřejného osvětlení"
- Finanční vypořádání dotace z JMK na akci "Výzbroj a výstroj pro zásahovou jednotku SDH Křižínkov"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK057744/19/ORR na "Opravu veřejného osvětlení"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK058768/19/OKH na akci "Výzbroj a výstroj pro zásahovou jednotku SDH Křižínkov"
- Objednávka prací na akci "Oprava veřejného osvětlení v obci Křižínkov", zhotovitel Urbánek Radek, IČO 65751019
- Kupní smlouva na koupi pozemku p.č.745/11 k.ú.Křižínkov (obec kupující)
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.769/31 díl "a" k.ú.Křižínkov (obec prodávající)
- Záměr na prodej části pozemku p.č.769/31 k.ú.Křižínkov ze dne 13. 5. 2019
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 21. 12. 2018
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 11. 2. 2019
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 2. 5. 2019
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 19. 6. 2019
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 26. 6. 2019
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 12. 9. 2019
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 4. 12. 2019