



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

SpZn.: S - JMK 72795/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce KŘIŽÍNKOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. dubna 2019. 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 Křižínek
Křižínek 5, 594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

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

Jana Lišková - místostarostka

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 13. srpna 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Křižínkov za rok 2018

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 2018 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 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,48 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Křižínkov, dne 9. dubna 2019

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. dubna 2019. 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

Jana Lišková

.....
místostarostka



.....
podpis místostarostka

Jiřina Kopečná

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Křižínkov na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6/2018
- Rozpočtová opatření č. 7 - 10/2018
- Rozpočet obce Křižínkov na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020 - schválený
- Závěrečný účet za rok 2017
- Evidence pohledávek za rok 2018 - směsný komunální odpad, psi
- Plán inventur na rok 2018, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva obce Křižínkov za rok 2018
- Mzdové listy starosty a místostarostky obce za období 01 - 08/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 09 - 12/2018
- Pokladní doklady za období 07 - 08/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK053845/18/ORR ze dne 12. 11. 2018, "Podpora prodejny smíšeného zboží v Křižínkově"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 17. 12. 2018, "Podpora prodejny smíšeného zboží v Křižínkově"
- Dodatek ke smlouvě č. 1 B039/201712 ze dne 20. 9. 2018, zhotovitel: TEWIKO systems, s.r.o.
- Smlouva o dílo č. B039/201712 ze dne 4. 7. 2018, zhotovitel: TEWIKO systems, s.r.o.
- Kupní smlouva ze dne 6. 8. 2018, nákup pozemků p.č. 649/4 díl "d" o výměře 30 m², p.č. 648/6 díl "a" o výměře 10 m², p.č. 648/7 díl "b" o výměře 6 m², p.č. 648/23 díl "c" o výměře 19 m²
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 15. 2. 2018, oprávněná: obec Křižínkov
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Dětské hřiště Křižínkov" - Výzva k podání nabídky ze dne 14. 5. 2018, Protokol z otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 6. 2018, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 6. 2018
- Zápis o průběhu 16. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 11. 12. 2017
- Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 05. 03. 2018
- Zápis o průběhu 18. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 13. 04. 2018
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 21. 06. 2018
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 20. 09. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 27. 11. 2018
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 21. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru OÚ Křižínkov konaného dne 23. 6. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Křižínkov konaného dne 25. 6. 2018