



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

SpZn.: S - JMK 88702/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce **KŘIŽÍNKOV**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2023. 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 Křižínekov
Křižínekov 5, 594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonal:

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

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 byli přítomni:

Ing. Radek Mičánek - 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 26. července 2022, 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 Křižínkov za rok 2022

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 2022 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 0,35 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. ledna 2023 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 30. ledna 2023. 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 starosta obce Křižínkov. 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.

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Křižínkov na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 8
- Rozpočet obce Křižínkov na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024
- Závěrečný účet za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 26. 10. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 21. 1. 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 09 - 12/2022
- Pokladní doklady za měsíc 04/2022
- Darovací smlouva ze dne 20. 9. 2022 (finanční dar obchod)
- Doklad č. 110104 ze dne 10. 10. 2022 (poskytnutí finančního daru obchod)
- Darovací smlouva ze dne 23. 6. 2022 (Římskokatolická farnost Křovi)
- Doklad č. 110006 ze dne 30. 6. 2022, bankovní výpis č. 065 ze dne 30. 6. 2022 (Česká spořitelna)
- Dohoda o provedení ze dne 17. 6. 2022 (vyžívání veřejného prostranství)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 12. 9. 2022 (smlouva č. JMK075500/22/ORR)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 10. 2022 (smlouva č. JMK076305/22/ORR - Oprava vodovodu a sociálního zařízení v obecním domě)
- Objednávka prací ze dne 31. 10. 2022 (akce: Oprava vodovodu a soc. zařízení)
- Doklad č. 110132 ze dne 29. 12. 2022, bankovní výpis č. 132 ze dne 29. 12. 2022 ČS (úhrada akce Oprava vodovodu a soc. zařízení)
- Kupní smlouva ze dne 3. 10. 2022 (prodej části p.č. 834/1)
- Záměr prodeje
- Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 27. 12. 2021
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 24. 3. 2022
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 16. 6. 2022
- Zápis o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 12. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 18. 10. 2022
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 26. 10. 2022
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 8. 12. 2022