



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



SpZn.: S - JMK 73112/2023 OKP
Č.j.: JMK 21092/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce KŘIŽÍNKOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 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 Křižínkov
Křižínkov 5, 594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

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 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 Křížínkov 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,57 %
- 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. 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 6. února 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 6. února 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 převzala místostarostka 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. Ludmila Polešovská

.....
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 obce Křižínkov na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 2 z 10. 3. 2023
- Evidence rozpočtových opatření obce Křižínkov za rok 2023 (do 6/2023)
- Rozpočtové opatření č. 6 ze dne 9. 9. 2023
- Evidence rozpočtových opatření obce Křižínkov za celý rok 2023
- Schválený rozpočet obce Křižínkov na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Křižínkov za rok 2022
- Schválený závěrečný účet obce Křižínkov za rok 2022
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 069 a bankovní výpis ČNB č. 15 (ověření zůstatků k 30. 6. 2023)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s., číslo výpisu 150 za období 30. 12. 2023 - 31. 12. 2023 (ověření zůstatku ke konci roku)
- Bankovní výpis České národní banky, číslo výpisu 30 ze dne 29. 12. 2023 (ověření zůstatku ke konci roku)
- Faktura č. 3300034 na pořízení traktoru Husqvarna s přívěsem ze dne 4. 5. 2023, dodavatel: STAVO TRADING, s.r.o., IČ: 25546082
- Inventarizační zpráva obce Křižínkov za rok 2023
- Inventurní soupisy
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Křižínkov ze dne 15. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha došlých faktur za období 1-6/2023 od č. 3300001 do č. 3300056
- Rekapitulace mezd za období 1-6/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 43, 57 a 75 za období 1-6/2023
- Pokladní kniha za měsíc červen 2023, pokladní doklady za měsíc červen 2023 od d.č. 155 do d.č. 164
- Pokladní kniha za období 12/2023
- Pokladní doklady za měsíc 12/2023
- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2023, obdarovaný: COOP družstvo Velké Meziříčí
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 5. 2023, Výkaz práce za měsíc květen a červen 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 21. 8. 2023 č. JMK082714/23/ORR, DP: Podpora provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2023
- Účetní doklad č. 110098 ze dne 25. 8. 2023 (dotace JMK)
- Účetní doklad č. 110123 ze dne 24. 10. 2023 (finanční dar - provoz obchodu)
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 8. 12. 2022
- Zápis o průběhu 3. až 5. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaných ve dnech 16. 2. 2023, 29. 3. 2023 a 15. 5. 2023
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 19. 7. 2023
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 11. 10. 2023
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 7. 12. 2023