



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

SpZn.: S - JMK 23338/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. května 2016. 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 Krhovice
Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Bc. Dagmar Dohnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Martin Major - starosta

Bc. Irena Franková - 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 24. srpna 2015, 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 Krhovice za rok 2015

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 2015 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 3,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Krhovice, dne 12. května 2016

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC KRHOVICE

Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice

IČ: 600 441 041

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Bc. Irena Franková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015 vč. návrhu rozpočtu FRB
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření obce Krhovice za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5 za období leden - srpen 2015
- Rozpočtové opatření č. 6, 7, 8, 9 za období září - prosinec 2015
- Rozpočtový výhled 2016 - 2018, resp. do r. 2021
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet obce Krhovice za rok 2014
- Bankovní výpis č. 8 běžného účtu vedeného u ČS a.s. (pohyby za měsíc srpen 2015)
- Evidence pohledávek - nájemné z bytů
- Evidence pohledávek - poplatek za psa
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2015 - příspěvková organizace Mateřská škola Krhovice (plán inventarizace, příkaz k provedení inventarizace, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2015
- Plán inventur na rok 2015
- Mzdová rekapitulace za období 12/2015
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 3 za období leden - srpen 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období leden - prosinec 2015, osobní čísla 1, 2, 32, 22, 36, 30, 31, 29, 12
- Ostrý účetní odpis za měsíc 12/2015 včetně časového rozlišení transferů
- Ostrý účetní odpis za měsíc 6/2015 včetně časového rozlišení transferů
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Ocenění č. 18/2015 ze dne 4. 11. 2015 (objekt obsluhy a garáže na pozemku parc. č. 269 - sběrný dvůr), Potvrzení o existenci stavby ze dne 24. 9. 2015, Informace o průběhu řízení v KN - návrh zápisu změn ze dne 25.09.2015, Zařazení dlouhodobého majetku č. 20/2015
- Odpisový plán na rok 2015 - budova č.p. 141 (PO MŠ Krhovice)
- Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku do užívání
- Účetní závěrka sestavená k 31.02.2014
- Účtový rozvrh roku 2015
- Platový výměr ze dne 31.10.2014 se zaměstnancem s osobním číslem 3
- Pracovní náplň zaměstnance s osobním číslem 3
- Pracovní smlouva uzavřená dne 31.07.2007 se zaměstnancem s osobním číslem 3
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 02.02.2015, Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 03.02.2015 (TJ Krhovice)
- Dohoda o provádění opatření ke zlepšování přírodního prostředí a o poskytnutí příspěvku na tato opatření č. 031453/15/OŽP uzavřená dne 19.06.2015
- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, č. ZNA-VF-10/2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 25037/14/OÚPSŘ uzavřená dne 14.07.2014, účelová investiční finanční podpora na realizaci projektu Územní plán Krhovice ve výši 74.500,- Kč
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 14.05.2015 (byt č. 2 v č. p. 149)
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 08.11.2006, Dodatek č. 2 ze dne 18.11.2015 (provedená jednoduchá pozemková úprava), účetní doklad č. 610014
- Smlouva o dílo 2015/18 ze dne 11.06.2015 (podklady pro zadání veřejné zakázky - Malý dětský svět)
- Smlouva o dílo č. 8/2015 ze dne 11.06.2015 (poradenský a analytický materiál - zajištění podklady pro vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace, zajištění realizačního managementu projektu)
- Smlouva o dílo ze dne 04.09.2015 (H-Rekultivace, a.s., dílo Malý dětský svět), Protokol o vypořádání dílčí vady na zakázce ze dne 30.11.2015 - dokončení přijímacího řízení, dodavatelské faktury č. 001160019 a 001160038
- Kupní smlouva č. 18/2015 ze dne 30.09.2015 (nákup kopírky Nashuatec MP C2011SP)
- Kupní smlouva ze dne 16. 2. 2015, Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 2. 2015 (prodej pozemku parc. č. 306/19)

- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2015 (prodej pozemku parc.č. 55/117 vzniklý z části pozemku parc.č. 55/51 a části pozemku ve zjednodušené evidenci parc.č. 44/2), Informace o vyznačení plomby ke dni 21. 9. 2015, Vyřazovací protokol 2/2015
- Smlouva o zřízení břemene č. ZN-014330031339/001 ze dne 12. 3. 2015, Informace o vyznačení plomby ke dni 26. 3. 2015, Vydaná faktura č. 2015008 ze dne 26. 3. 2015 (oprávněná E.ON Distribuce, a.s., zatížený pozemek PK 3108/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330030068/001 ze dne 30. 9. 2015 (obec jako povinná, zatížené pozemky parc.č. 6785, 6918, 6919, 6921, 6924), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 10. 2015, faktura vydaná č. 2015014 ze dne 22. 10. 2015
- Prohlášení o vzdání se zástavního práva ze dne 9. 10. 2015, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí k 12. 10. 2015 (ČMZRB a.s. jako zástavní věřitel)
- Záměr na prodej části pozemku parc.č. 55/51 a části pozemku ve zjednodušené evidenci parc.č. 44/2 o souhrnné výměře 112 m²
- Záměr prodeje části pozemku parc.č. 306/1 o přibližné výměře 350m²
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Malý dětský svět (výzva k podání nabídky, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení kvalifikace, protokol o hodnocení nabídek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, cenová nabídka 1x)
- Směrnice č. 1/2012 o vytvoření a použití účelových prostředků z Fondu rozvoje bydlení obce Krhovice ze dne 30. 3. 2012
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 3/2015 (rozpočet, pravomoc k rozpočtovým opatřením)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 4/2015 konaného dne 17. 6. 2015 (účetní závěrka příspěvkové organizace, účetní závěrka obce, závěrečný účet obce)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 9/2014 konaného dne 19. 12. 2014 (rozpočtový výhled, pravidla rozpočtového provizoria, pravomoc k rozpočtovým opatřením)
- Inventární karta dlouhodobého majetku - TJ kabiny, přístřešek, terasa, inv. č. 021/0600/27
- Protokoly o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku
- Protokoly o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání

