



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

SpZn.: S - JMK 79314/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. července 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2018. 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. Anna Bajarová**

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

Anna Kolečánková - 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. července 2017, 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 2017

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 2017 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 1,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Krhovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Krhovice, dne 29. ledna 2018

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
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 29. ledna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Martin Major

.....
starosta obce

Anna Kolečáková

.....
účetní

OBEC KRHOVICE
Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice
IČ: 600431, okres Znojmo

.....
podpis starosty obce

OBEC KRHOVICE
Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice
IČ: 600431, okres Znojmo

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017
- Návrh rozpočtu Fondu rozvoje bydlení na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - 4/2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Pověření pro starostu obce k vydávání rozpočtových opatření na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 5/2017 - 9/2017
- Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2021
- Schválený rozpočet obce na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis č. 5 za měsíc květen 2017 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, proškolení členů inventarizační komise, soupis účtů s nulovými zůstatky, protokoly o vyřazení na základě inventarizace, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 27 za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů obce č. 1, 2, 12, 22, 29, 30, 31, 32, 33, 36 za období 1 - 6/2017
- Mzdové listy zastupitelů obce č. 1, 2, 12, 29, 30, 31, 32, 33, 36 za období 7 - 12/2017
- Pokladní doklady za měsíc červen 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Ostrý účetní odpis za měsíc 10 - 12/2017 včetně rozpouštění transferů
- Účetní doklady vztahující se k pohybům na majetkových účtech
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice
- Odpisový plán na rok 2017 - příspěvková organizace Mateřská škola Krhovice
- Ostrý účetní odpis za měsíce 1 - 6/2017 včetně rozpouštění transferů
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Krhovice za rok 2016 ze dne 26. 6. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Krhovice za rok 2016 ze dne 23. 2. 2017
- Protokoly o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání 1, 2/2017
- Rekapitulace - sumář - mzdových prostředků za období 6/2017
- Vyrozmění o zápisu změn údajů do katastru nemovitostí ze dne 12. 6. 2017 (změna charakteru pozemku parc.č. 7/2)
- Darovací smlouva - věcný dar ze dne 23. 3. 2017 (obec dárce)
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 27 dne 13. 10. 2017
- Pracovní smlouva uzavřená se zaměstnancem s os. č. 22 dne 1. 5. 2017
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 22 ze dne 1. 5. 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 22 za období 1 - 6/2017
- Dohoda o provádění opatření ke zlepšování přírodního prostředí a o poskytnutí příspěvku na tato opatření uzavřená dne 12. 6. 2017 (sečení travního porostu na území přírodní památky Vraní vrch)
- Protokol vyúčtování poskytnuté podpory, Závěrečné vyhodnocení akce č. 115D132000468 ze dne 10. 3. 2017 (poskytovatel SFŽP)
- Předběžné finanční vypořádání přijaté dotace na pořádání voleb do Poslanecké sněmovny PČR v roce 2017
- Nájemní smlouva ze dne 27. 2. 2017 (pronájem části pozemku parc.č. 306/1)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 5, 6, 2017, uzavřený dne 20. 11. 2017
- Smlouva o dílo uzavřená dne 5. 6. 2017 (akce "Regenerace krajinných prvků v k. ú. Krhovice")
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 19. 10. 2017 (prodej pozemku parc. č. 306/3 na základě budoucí kupní smlouvy), Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 10. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 1777364645 ze dne 13. 6. 2017 (převodce ČR MO, převod jiných staveb - stálé lehké opevnění), Záznam o fyzickém předání a převzetí nemovitostí, jejich součástí a příslušenství č. SpMO 10534-17/2017-8201 ze dne 14. listopadu 2017, Historie odpisu majetku ke dni 1. 11. 2017 (od převodce), Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 10. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemen č. ZN-014330037152/001 ze dne 17. 7. 2017 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc.č. 306/3 a 306/1), Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 8. 2017, zápis proveden dne 23. 8. 2017, vydaná faktura č. 2017020

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330040439/001 ze dne 16. 6. 2017 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc.č. 6918), Informace o vyznačení plomby ke dni 3. 7. 2017
- Vyrozměnění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 7. 2017, zápis proveden dne 25. 7. 2017, vydaná faktura č. 2017019 (ke smlouvě č. ZN-014330040439/001)
- Dohoda ze dne 1. 3. 2017 o úhradě výdajů - nákladů společné kulturní akce (obce Tasovice, Krhovice, Hodonice)
- Dokumentace k výběrovému řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Regenerace krajinných prvků v k. ú. Krhovice"
- Záměr obce na pronájem části pozemku parc. č. 306/1
- Záměr obce prodat pozemek parc. č. 306/3 (zveřejněn v roce 2014 před budoucí kupní smlouvou)
- Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 1. prosince 2011
- Oznámení o zahájení kontroly č.j. MŠ 1/2017 ze dne 26. 10. 2017, Pověření č. 1/2017 ze dne 25. 10. 2017, Protokol o kontrole č. 1 ze dne 3. 11. 2017 (kontrola provedena u příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice konaného dne 21. 12. 2016 (rozpočtové provizorium 2017, pověření starosty k provádění rozpočtových opatření v roce 2017), 23. 2. 2017, 28. 4. 2017, 29. 5. 2017 a 26. 6. 2017
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice konaného dne 5. 8. 2017, 1. 11. 2017 a 27. 12. 2017
- Cestovní příkaz ze dne 13. 6. 2017
- Oznámení o opravě chyby v katastru nemovitostí ze dne 6. 9. 2017 (Katastrální úřad pro Jihomoravský kraj, zrušení zápisu pozemku parc.č. 287/9)
- Vyhlášení platnosti obnoveného katastrálního operátu č.j. 00-3/2017-713 ze dne 8. 11. 2017, Srovnávací sestavení parcel (Katastrální úřad pro Jihomoravský kraj)
- Zápis ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce Krhovice konaného dne 29. 3. 2017