

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

SpZn.: S - JMK 87037/2024 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2025. 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:

Lenka Kosmáková

Kontrolor:

Ing. René Adámek

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:

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 26. září 2024, 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 Krhovice za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,94 %
- 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 Krhovice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 3. února 2025 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.

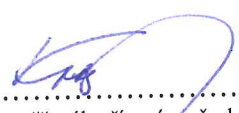
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. února 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Krhovice. 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Rozpočtové provizorium na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2024
- Rozpočtové opatření č.1/2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu 2025 - 2026
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy z účtů obce k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024
- Česká spořitelna, a.s., bankovní výpis č.9 ze dne 30.09.2024
- ČNB, bankovní výpis č. 22 ze dne 30.09.2024
- Faktura č.2024016 na dodávku vodného a stočného, odběratel Mateřská škola Krhovice (období 04/2023 do 09/2024)
- Faktura č.2024288 na částku 241.842,70 Kč (pokládka žulových podseků), zhotovitel M + T HRÍBEK GROUP, s.r.o.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2024
- Mateřská škola Krhovice, příspěvková organizace - plán inventur k 31. 12. 2024, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024, Inventarizační zpráva k 31. 12. 2024
- Obec Krhovice - plán inventur na rok 2024, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024, Inventarizační zpráva k 31. 12. 2024
- Výpisy z katastru nemovitostí k 31. 12. 2024 - LV č.10001 k.ú.Krhovice, LV č.1276 k.ú.Hodonice
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2024, doklady č.2024001-307
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2024, doklady č.2024001-24
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2024
- Pokladní deník za prosinec 2024, doklady č.415-446
- Pokladní kniha od 01.09.2024 do 30.09.2024
- Účetní deník za období 1-12/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024
- Příspěvková organizace Mateřská škola Krhovice - účetní výkazy k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024
- Darovací smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem "Prodloužení vodovodu a výtlaku splaškové kanalizace pro p.č.188/1, 55/123 vše k.ú.Krhovice", dárci fyzické osoby
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 11.09.2024 (kompletace, vkládání hlasovacích lístků do obálek a distribuce hlasovacích lístků, na dobu určitou od 11.09.2024 do 17.09.2024)
- Pracovní smlouva uzavřená dne 21.03.2024 (veřejně prospěšné práce - úklid a údržba místních komunikací, veřejných prostranství včetně veřejné zeleně, apod., na dobu určitou od 25.03.2024 do 31.10.2024), měsíční výkazy odpracovaných hodin za období březen - září 2024, mzdový list 01/2024 - 09/2024, osobní číslo 18
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15.000,-- Kč z rozpočtu obce, příjemce Spolek vinařů sv. Klementa
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK089450/24/0RR uzavřená dne 11.07.2024 na poskytnutí účelové neinvestiční finanční podpory na realizaci akce "Odborné ošetření veřejné zeleně a výsadba stromů v obci Krhovice" ve výši 59.300,00 Kč
- Výdaje související s financováním voleb do Evropského parlamentu 2024
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v budově obecního úřadu (tělocvična) č.p.147 na pozemku p.č.123 v k.ú.Krhovice, nájemce fyzická osoba
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.290/9 (oddělena dle geometrického plánu z pozemku p.č.290/1) v k.ú.Krhovice, kupující fyzické osoby
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-5737/2024-713, právní účinky k 16. 7. 2024
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.55/132 (oddělen dle geometrického plánu z pozemku p.č.55/123) v k.ú.Krhovice, kupující fyzické osoby
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-2149/2024-713, právní účinky k 18. 3. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330067607/001-GPM k pozemkům p.č.306/1, 306/15, 6964 a 7167 vše k.ú.Krhovice, oprávněná EG.D, a.s.

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4186/2024-713, právní účinky k 24. 5. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330088331/001-GPM k pozemku p.č.451/1 v k.ú.Krhovice, oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4635/2024-713, právní účinky k 7. 6. 2024
- Smlouva o vkladu majetku "Prodloužení vodovodu a výtlaku splaškové kanalizace pro p.č.188/1, 55/123 vše k.ú.Krhovice a kanalizace pro RD p.č.55/73, 55/74 a 55/97 vše k.ú.Krhovice", přebírající Svazek obcí Tasovice a Hodonice
- Protokol o kontrole č.1 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 5/2023 konaného dne 20.12.2023
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Krhovice za období leden až září 2024
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Krhovice za období říjen až prosinec 2024
- Záписы o provedení a výsledku kontroly provedené kontrolním výborem
- Záписы o provedení a výsledku kontroly provedené finančním výborem