



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

SpZn.: S - JMK 75751/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. března 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 Krhovice
Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Lenka Kosmáková

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 4. října 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 Krhovice 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 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 27,40 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 27. března 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 doručení 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 27. března 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 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.

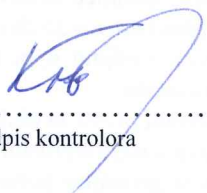
Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Krhovice na rok 2022
- Rozpočtové provizorium obce Krhovice na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření provedených v roce 2022 (celkem 9 RO)
- Rozpočtové opatření č. 5/2022
- Evidence rozpočtových opatření obce Krhovice za období leden až září 2022
- Schválený rozpočet obce Krhovice na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Krhovice 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Krhovice 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu obce Krhovice za rok 2021
- Schválený závěrečný účet obce Krhovice za rok 2021
- Bankovní výpis č.164 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. (ověření správnosti zúčtovacích údajů)
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2022 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2022 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Karta majetku "Dopravní automobil Ford s přívěsem" - inventární číslo 022/0003/08, cena pořízení 1.590.724,48 Kč (z toho transferový podíl 750.000,- Kč)
- Zařazení do majetku "Technické zhodnocení - rekonstrukce požární zbrojnice s přístavbou", doklad č.700029 (pořizovací cena 1.331.115,27 Kč, z toho transferový podíl 350.000,- Kč)
- Evidence poplatků k 31. 12. 2022 - odpady, psi
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2022
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2022
- Mateřská škola Krhovice, příspěvková organizace - plán inventur na rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022
- Obec Krhovice - Plán inventur na rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Výpisy z katastru nemovitostí k 31. 12. 2022 - LV č.10001 k.ú. Krhovice, LV č.1276 k.ú. Hodonice
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2022, doklady č.2022001-266
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2022, doklady č.2022001-203
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2022, doklady č.2022001-19
- Kniha vystavených faktur za období 1-9/2022, doklady č.2022001-14
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2022
- Mzdové listy všech členů Zastupitelstva obce Krhovice za období 1/2022 - 12/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů za období leden až září 2022
- Pokladní deník za období od 1. 9. 2022 do 30. 9. 2022, pokladní doklady za měsíc září 2022
- Pokladní deník za období prosinec 2022, doklady č.442-447
- Účetní deník za období 1-12/2022
- Účetní deník za období 1-9/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2022
- Mateřská škola Krhovice, příspěvková organizace - výkazy k 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Mateřská škola Krhovice, okres Znojmo - výkazy k 30. 9. 2022
- Dohoda o provádění opatření ke zlepšování přírodního prostředí a o poskytnutí příspěvku na tato opatření, poskytovatel Jihomoravský kraj (24.000,- Kč)
- Žádost o proplacení finančního příspěvku - vyúčtování výdajů (24.000,- Kč) na základě Protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Krhovice"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076977/22/OKH na "Rekonstrukci hasičské zbrojnice Krhovice" ze dne 27. 6. 2022, Celkové vyhodnocení splnění účelu projektu a finanční vypořádání dotace ze dne 24. 1. 2023
- Smlouva o nájmu bytu č.1 v nájemním domě č.p.149 na pozemku p.č.270 v k.ú. Krhovice, nájemce fyzická osoba
- Vyúčtování plynu za období 14. 8. 2021-25.8. 2022 - účetní doklad č.388
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, a to část budovy č.p.104 (pohostinství)
- Záměr na pronájem pohostinství v kulturním domě č.p.104 na parcele č.288/1 v obci a v k.ú. Krhovice
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Retenční nádrže v obci Krhovice" ze dne 6. 9. 2022, zhotovitel: BoBaStav, s.r.o., Zápis o předání staveniště ze dne 23. 9. 2022, Zápis o odevzdání a převzetí staveniště ze dne 6. 12. 2022

- Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Krhovice" ze dne 7. 9. 2022, zhotovitel: M + T Hříbek Group s.r.o., Faktura přijatá č. 232/2022 ze dne 3. 11. 2022, dodavatel: M + T Hříbek Group s.r.o.
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.290/8 v k.ú. - Krhovice, kupující fyzická osoba
- Záměr na prodej části pozemku p.č.290/1 v k.ú. Krhovice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-6535/2022-713, právní účinky vkladu ke dni 21. 7. 2022
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.30/19 v k.ú. Krhovice, kupující fyzické osoby ze dne 10. 10. 2022, Záměr na prodej části pozemku p.č.30/8 v k.ú. Krhovice (pozemek za rodinným domem žadatelů), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8716/2022-713 s právními účinky vkladu k 11. 10. 2022, účetní doklad č. 100630 ze dne 13. 10. 2022 (zaplacení kupní ceny)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-01433006330063312/001-GPM k pozemkům p.č.306/1, 343/1 a 451/1 vše k.ú. Krhovice oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-8899/2022-713, právní účinky k 17. 10. 2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Retenční nádrže v obci Krhovice"
 - Výzva k podání nabídky ze dne 3. 8. 2022, Seznam oslovených firem (osloveno 6 firem e-mailem), Vysvětlení zadávací dokumentace, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 24. 8. 2022 (doručeny 3 nabídky), Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky (vybrána firma BoBaStav, s.r.o.)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 6/2021 konaného dne 10. 12. 2021
- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 6/2022 konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 7/2022 konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 1/2022 až 5/2022 konaných dne 13. 1. 2022, 17. 3. 2022, 29. 4. 2022, 24. 6. 2022 a 1. 9. 2022