



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

SpZn.: S - JMK 17242/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. února 2022. 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:

Ing. Františka Pindřáková

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 20. září 2021, 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 2021

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 2021 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 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Krhovice, dne 23. února 2022

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
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. 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.

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 23. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

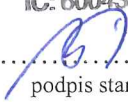
Martin Major

.....
starosta obce

Bc. Irena Franková

.....
účetní

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


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Krhovice na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření obce Krhovice za období 1 - 8/2021 (Celkem 4 RO)
- Rozpočtové opatření č. 1/2021, 2/2021, 3/2021, 4/2021
- Evidence rozpočtových opatření obce Krhovice za rok 2021 (celkem provedeno 10 RO)
- Rozpočtové opatření č. 7/2021 ze dne 7. 10. 2021
- Schválený rozpočet obce Krhovice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Krhovice na roky 2022 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Krhovice na roky 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Krhovice za rok 2020
- Schválený závěrečný účet obce Krhovice za rok 2020
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 008 za období od 1.8.2021 do 31.8.2021 (ověření zůstatku účtu)
- Bankovní výpis ČNB č. 29 za období ze dne 31.8.2021 (ověření zůstatku účtu)
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku)
- Evidenční karta majetku "Rybniček - hráz", inventární číslo 134
- Mateřská škola Krhovice, okres Znojmo, příspěvková organizace - Plán inventur na rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Plán inventur obce Krhovice na rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Rekapitulace mezd za období 12/2021 (kontrola zůstatku účtů 331, 336, 337 a 342 k 31. 12. 2021)
- Mzdové listy všech členů zastupitelstva obce Krhovice za období 1/2021 až 12/2021
- Mzdové listy všech členů zastupitelstva obce Krhovice za období 1/2021 až 8/2021
- Pokladní deník a pokladní doklady za měsíc květen 2021
- Pokladní deník za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2021
- Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice, okres Znojmo, sestavené k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem - vodovodní řad a 2 ks vodovodní přípojka ze dne 22. 6. 2021, obec Krhovice jako obdarovaná, účetní doklad č. 700018 ze dne 22. 6. 2021 (zařazení do majetku obce)
- Darovací smlouva ze dne 16. 11. 2021, obec Krhovice jako obdarovaná, předmět smlouvy: poskytnutí finančního daru na realizaci stavby "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita U hřiště Krhovice", účetní doklady související s přijetím finančního daru
- Darovací smlouva ze dne 22. 11. 2021, KOBE-CZ s.r.o. jako dárcce, předmět smlouvy: finanční dar na rozvoj obce
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070694/21/ORR ze dne 9. 7. 2021 na realizaci akce "Výstavba chodníků v obci Krhovice", Finanční vypořádání dotace ze dne 21. 1. 2022
- Nájemní smlouva ze dne 23. 6. 2021, obec Krhovice pronajímá část pozemku p.č. 55/123 o výměře 2000 m², účetní doklad č. 610012 z 23. 6. 2021 (předpis nájmu), d.č. 324 z 23. 6. 2021 (úhrada nájmu)
- Záměr obce na pronájem části pozemku p.č. 55/123 o přibližné výměře 2500 m² ze dne 19. 5. 2021
- Smlouva o dílo č. 82/2021 ze dne 18. 11. 2021, zhotovitel: Vodárenská akciová společnost, a.s., předmět smlouvy: realizace stavby "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita U hřiště Krhovice", Faktura došla č. 2020283 ze dne 24. 11. 2021, účetní doklad č. 703 ze dne 25. 11. 2021 (úhrada faktury)
- Smlouva o dílo na zhotovení díla "Stavební úpravy kulturního domu Krhovice - Krhovice č.p. 104" ze dne 12. 3. 2021, zhotovitel: KALAH A s.s., Dodatek č. 1 ze dne 2. 9. 2021 (snížení ceny díla), Protokol o předání staveniště zhotoviteli ze dne 12. 4. 2021, Zápis z předání a převzetí prací ze dne 23. 9. 2021
- Kupní smlouva ze dne 18. 1. 2021, obec Krhovice prodává pozemek p.č. 33/8 (po oddělení z p.č. 33/1) o výměře 41 m², účetní doklad č. 63 ze dne 22. 1. 2021 (úhrada kupní ceny), d.č. 700000 z 20. 1. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce)
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 33/1 v k.ú. Krhovice
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-458/2021-713, Smlouva kupní ze dne 18.1.2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330056548/001-GPM ze dne 22. 9. 2021, EG.D, a.s. jako oprávněná, Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-11054/2021-713, právní účinky vkladu k 15. 10. 2021, účetní doklad č. 700023 ze dne 15. 10. 2021 (přeučtování analytického účtu u pozemků)

- Dokumentace k veřejné zakázce "Stavební úpravy kulturního domu Krhovice - Krhovice č.p. 104"
 - Výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, Protokol o otevírání obálek s nabídkami (doručeno 5 nabídek), Rozhodnutí zadavatele o vyloučení nabídky, Protokol o jednání hodnotící komise, Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky (vybrána firma KALAHA a.s.)
- Protokol o kontrole č. 1 zřízené p.o. Mateřská škola Krhovice ze dne 9. 12. 2021, Oznámení o kontrole, Pověření ke kontrole
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 4/2021 konaného dne 20. 9. 2021
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 5/2021 konaného dne 16. 11. 2021
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 6/2021 konaného dne 10. 12. 2021
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 6/2020 konaného dne 18. 11. 2020
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 1/2021 konaného dne 24. 2. 2021
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 2/2021 konaného dne 29. 4. 2021
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 3/2021 konaného dne 21. 6. 2021