



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

SpZn.: S - JMK 16041/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2019. 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. Dagmar Dohnalová

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Martin Major - starosta

Bc. Irena Franková - účetní
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 17. října 2018, 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 2018

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 2018 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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,19 %
- 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:

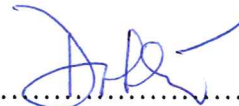
Dluh obce Krhovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Krhovice, dne 18. února 2019

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Anna Bajerová

.....
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 18. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Martin Major

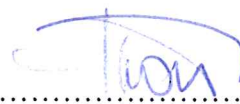
.....
starosta obce

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

.....
podpis starosty obce

Bc. Irena Franková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Anna Kolečánková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Návrh rozpočtu FRB na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření obce Krhovice za rok 2018, Rozpočtová opatření č. 1 - 8
- Schválený rozpočet na rok 2018 včetně rozpisu
- Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy č. 167 – 175, 178 - 180 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Bankovní výpisy č. 30 - 36 běžného účtu vedeného u ČNB
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, protokol o proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdové listy zastupitelů obce s os. č. 1, 2, 12, 20, 23, 29, 30, 31, 32, 33, 36, 37 za rok 2018
- Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2018
- Ostrý účetní odpis za období 12/2018 včetně časového rozlišení transferů
- Účetní doklady vztahující se k pořízení drobného majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Plán účetních odpisů za rok 2018, Ostrý účetní odpis za období červenec - září 2018 včetně transferového podílu
- Předávací protokol ze dne 26. 4. 2018 technického zhodnocení předávaného do správy příspěvkové organizaci Mateřská škola Krhovice
- Účtový rozvrh roku 2018
- Odpisový plán příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice na rok 2018
- Darovací smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 10. 12. 2018 (obec jako obdarovaná stavbou vodovodní a kanalizační infrastruktury)
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2018 (kompletace, vkládání lístků do obálek a roznos volebních lístků), mzdový list č. 27(1)
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 3. 2018 (zprostředkování uměleckého vystoupení při pořádání společné kulturní akce MDŽ), mzdový list 14
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18. 8. 2017, Rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna ze dne 20. 3. 2018 (MŽP Nový systém separace odpadů v obcích Krhovice, Dyje a Kravsko), dodavatelská faktura č. 211180099
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D315030150 ze dne 12. 7. 2017 (MŽP, Regenerace krajinných prvků v k.ú. Krhovice), Zjednodušená žádost o platbu ze dne 30. 11. 2018, dodavatelská faktura č. 1801195
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do zastupitelstev obcí ČR, Vyúčtování účelové dotace na konání voleb prezidenta České republiky 2018
- Smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2018 (Krhovice - průtah, objekty obce), dodavatelské faktury č. 1811300090, 1811300153, 1811300200, 1811300222, výše skutečně uhrazené ceny
- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2018 (prodej pozemku parc. č. 306/20), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 6. 2018
- Kupní smlouva ze dne 24. 10. 2018 (prodej pozemku parc. č. 55/124), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 10. 2018
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 5. 9. 2018 (obec jako obtížený, zatížený pozemek parc. č. 288/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 9. 2018, vklad proveden dne 9. 10. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330044577/001 ze dne 9. 4. 2018 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc. č. 55/123), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 4. 2018, vklad proveden dne 15. 5. 2018, vydaná faktura č. 2018023
- Záměr na prodej části pozemku parc. č. 306/1 o přibližné výměře 50 m²
- Záměr na pronájem části pozemku parc. č. 290/1 o výměře 100 m²

- Záměr obce na prodej části pozemku parc. č. 55/123 o přibližné výměře 150 m²
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Krhovice - průtah, objekty obce (výzva k podání nabídky, doklad o odeslání zadávací dokumentace, seznam doručených nabídek, protokol o otevírání obálek, protokol z jednání hodnotící komise výsledek výběrového řízení, cenová nabídka 2x)
- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice ze dne 25. 11. 2018
- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 5/2018 konaného dne 3. 11. 2018
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 6/2018 konaného dne 6. 12. 2018
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice č. 7/2017 konaného dne 27. 12. 2017 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 pravomoc starostovi provádět rozpočtová opatření v roce 2018)
- Zápisy o průběhu zasedání zastupitelstva obce Krhovice konaných ve dnech 20. 3. 2018, 26. 4. 2018, 26. 6. 2018, 29. 8. 2018

