



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

SpZn.: S - JMK 85007/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce KŘÍDLŮVKY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Křídlovky Křídlovky 67, 671 28 Jaroslavice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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:

Mgr. Zbyněk Sobotka - starosta
Anna Bajerová - 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 3. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Křídlovky za rok 2020

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 2020 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 2,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,86 %

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

Dluh obce Křídlovky k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 24. února 2021

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

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 Křídlovky. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2020, Rozpočtové opatření č. 4
- Opis rozpočtových změn za období leden–prosinec 2020, Rozpočtová opatření č. 9, 10
- Oznámení – Zveřejňování dokumentů podle zákona č. 250/2000 Sb. v roce 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Křídlovky období let 2021-2025
- Návrh závěrečného účtu obce Křídlovky za rok 2019 zveřejněný na úřední desce obce
- Bankovní výpisy internetového bankovníctví běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Dodavatelská faktura č. 20200343 ze dne 08.12.2020 (oddělení pozemků), výpis č. 144 ze dne 16.12.2020 - úhrada faktury
- Dodavatelská faktura č. FV2011845 ze dne 05.11.2020 (hosting v datovém centru), výpis č. 143 ze dne 13.12.2020 - úhrada faktury
- Paragon č. p2020/2600 ze dne 09.12.2020 (příbory do KD, hrazeno z pokladny)
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2021, Inventurní soupisy k účtům 231, 261, 311, 315, 192, 321, 377
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden–prosinec 2020
- Přehled čerpání dovolené uvolněných zastupitelů za rok 2020
- Účetní odpisový plán včetně časového rozlišení transferů pro rok 2020
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 09/2020 - měsíční
- Rekapitulace mezd sumární za období leden–prosinec 2020
- Darovací smlouva č. 2 132 19 ze dne 09.01.2020 (bezúplatné nabytí pozemků parc. č. 7681, 7683), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22.01.2020
- Darovací smlouva na peněžitý dar ze dne 25.11.2020 (obec dárce, Sbirka pro Nemocnici Znojmo - dobrovolníci)
- Darovací smlouva ze dne 27.05.2020 (finanční dar pro ČSŽ)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.03.2019 (IT práce – člen ZO), přehled odpracovaných hodin, mzdový list č. 96
- Dohoda o provedení práce ze dne 06.04.2020 (zahradní technika – oprava, seřízení), přehled odpracovaných hodin, mzdový list 74
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Křídlovky ze dne 18.12.2020 (projekt Separace odpadů ve vybraných obcích Jihomoravského kraje), Příloha č. 1 - Vyúčtování, Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce (sběrné nádoby na plast, papír, bio, kontejnery – sklo, bio)
- Žádost o dotaci od obce Křídlovky ze dne 18.11.2019, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.07.2020 (investiční dotace na prodloužení splaškové kanalizace v obci Křídlovky – Lokalita u fotovoltaiky), Výzva č. 1 k úhradě dotace ze dne 07.09.2020
- Rozhodnutí č.j. MK 18920/2020 OULK ze dne 31.03.2020 o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2020 (MK ČR, Technologické vybavení pro Místní knihovnu Křídlovky), dodavatelská faktura č. 1120000528 ze dne 01.04.2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D820H5055 ze dne 12.11.2020 (MMR, Obce Křídlovky pro děti a mládež), Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 05.01.2021 - změna (změna poměru investiční a neinvestiční dotace)
- Smlouva č. JMK066403/20/ODV ze dne 30.09.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Komunitní život a soužití v obci), Finanční vypořádání dotace ze dne 06.01.2021, Závěrečná zpráva ze dne 06.01.2021, Avízo k provedení zúčtování přijaté dotace ke dni 31.12.2020 (účetárna KrÚ JMK)
- Přehled nájemních smluv – pozemky – pro rok 2020
- Smlouva o dílo ze dne 02.09.2020 (Obec Křídlovky pro děti a mládež – vybavení hřiště), dodavatelská faktura č. 2001261 ze dne 20.11.2020
- Kupní smlouva ze dne 11.06.2020 (prodej pozemku parc. č. 7677/7), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16.06.2020
- Směnná smlouva ze dne 13.05.2020 (směna pozemku parc. č. 7478 za pozemky parc. č. 7676, 7675, 7844/2 včetně "Božích muk", 7592, 7790, 7787), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13.05.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330056812/001 ze dne 16.09.2020 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc. č. 1319/18), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 19.10.2020,

vklad proveden dne 10.11.2020, vydaná faktura č. VF20/00013 ze dne 18.11.2020, výpis č. 141 ze dne 09.12.2020 - úhrada za věcné břemeno

- Záměr o prodeji nemovitosti – pozemek parc. č. 7677/7
- Záměr o směně nemovitostí – pozemku parc. č. 7478 za pozemky 7676, 7675, 7592, 7790, 7787, 7844/2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Obec Křídlovky pro děti a mládež" - krytí list nabídky 2x, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a vyhodnocení předložených nabídek
- Směrnice č. 18 obce Křídlovky – Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 31.07.2020
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky č. 16 konaného dne 12.11.2020 (dostupný na internetových stránkách obce)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky č. 9 konaného dne 18.12.2019 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020)
- Záписы о průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky konaných ve dnech 30.01.2020, 12.03.2020, 14.05.2020, 09.07.2020, 31.07.2020, 20.08.2020