

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 19. listopadu 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 Křídlovky za rok 2021

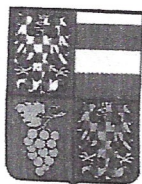
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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	3,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,83 %



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

SpZn.: S - JMK 43846/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce **KŘÍDLŮVKY**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. prosince 2021 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. 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 Křídlovky
Křídlovky 67
671 28 Jaroslavice

Přezkoumání vykonal:

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

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:

Mgr. Zbyněk Sobotka - starosta
Anna Bajerová – účetní

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

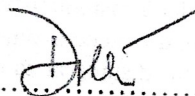
Dluh obce Křídlovky k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Křídlovky, dne 4. 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. 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. 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.

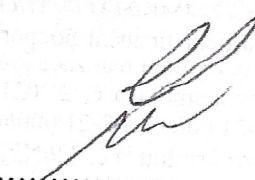
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Křídlovky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

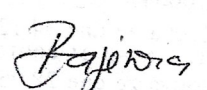
Mgr. Zbyněk Sobotka

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Anna Bajerová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2021
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2021, Opis rozpočtových změn za období 01/2021–12/2021, Rozpočtová opatření č. 5, 6, 8 a 9
- Schválený rozpočet – závazné ukazatele na rok 2021, Schválený rozpis rozpočtu 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Křídlovky na období 2021–2025
- Závěrečný účet obce Křídlovky za rok 2020
- Bankovní výpis č. 156 běžného účtu vedeného u ČS a.s., účetní doklad č. CS-21/00156
- Pohyby na běžném účtu vedeném u ČS a. s. v období 15.09.–30.09.2021, účetní doklady č. CS-21/00114 až 123
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 (plán inventur, proškolení členů inventarizační komise, přehled přírůstků a úbytků majetku za rok 2021, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Opis dokladů – číselná řada došlé faktury – za rok 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce a členů výborů (nečlenů ZO) za období leden–prosinec 2021
- Přehled čerpání dovolené uvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2021
- Rekapitulace mezd sumární za období leden–prosinec 2021, Mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2021
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2021
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 12/2021, účetní doklad č. MAJ-21/00015
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období září 2021 (měsíční), účetní doklad č. MAJ-21/00010
- Darovací smlouva ze dne 05.10.2021 (obec dárcem finančního daru pro TJ Sokol Hrádek na podporu činnosti mládežnické kategorie), účetní doklad č. CS-21/00128 pol. 2, Finanční vypořádání darovací smlouvy ze dne 08.12.2021, VD-21/00012
- Darovací smlouva ze dne 19.07.2021 (obec příjemcem finančního daru na zajištění kulturní akce Dětský den), účetní doklad č. CS-21/00091
- Darovací smlouva ze dne 25.10.2021 (příjemce daru Jednota SD Moravský Krumlov, dar na podporu místní prodejny), Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13.01.2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.03.2019 (IT práce), Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 16.02.2021 (změna výše odměny) - člen ZO
- Dohoda o provedení práce ze dne 20.01.2021 (úklid veřejného prostranství), Dohoda o provedení práce ze dne 21.09.2021 (obálkování a roznos volebních lístků, úklid a příprava volební místnosti a následný úklid po volbách), výkaz práce za měsíc říjen 2021, mzdový list č. 82 za období leden–prosinec 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 20.01.2021 (úklid veřejného prostranství), přehled odpracovaných hodin za období leden–květen 2021, mzdový list č. 77 za období leden–prosinec 2021
- Výzva č. 2 (1/2021) k úhradě dotace (finančního transferu) ze dne 30.03.2021 - příjemce DSO VAK Znojensko, akce Prodloužení splaškové kanalizace v obci Křídlovky – Lokalita u fotovoltaiky, účetní doklad č. CS-21/00038, Vyúčtování dotace ze dne 06.05.2021
- Přehled výdajů k zabezpečení konání voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, účetní doklad č. CS-22/00095 - vratka nevyčerpané části dotace
- Smlouva č. JMK070304/21/ORR ze dne 23.07.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční finanční podpora na akci Podpora místní prodejny), účetní doklad č. CS-21/00098, CS-21/00142
- Smlouva č. JMK072112/21/OK ze dne 22.09.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční finanční podpora na realizaci projektu Oprava sochy sv. Marie v obci Křídlovky). Žádost o změnu termínu realizace projektu ze dne 03.11.2021, Dodatek č. 1 ze dne 21.12.2021
- Pachtovní smlouva č. 2/2021 ze dne 14.05.2021 (pacht pozemků parc. č. 8054, 7527), účetní doklady č. VD-21/00007, CS-21/00066, CS-21/00151
- Pachtovní smlouva č. 226N21/27 ze dne 16.12.2021 (pacht pozemku parc. č. 7789, obec jako pachtýř)
- Smlouva o nájmu pozemku č. 1/2021 ze dne 12.05.2021 (pronájem pozemku parc. č. 7909), doklad č. POK-21/00047
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2021 (prodej auta AVIA A30), pokladní doklad č. POK-21/00123 ze dne 14.12.2021, č. MAJ-21/00013 - vyřazení
- Kupní smlouva ze dne 28.06.2021 (prodej pozemku parc. č. 115/3 včetně zřízení předkupního práva na dobu 10 let), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12.07.2021, účetní doklad č. POK-21/00061, MAJ-21/00007

- Směnná smlouva ze dne 24.02.2021 (směna pozemku parc. č. 1319/48 za pozemek parc. č. 1888/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26.02.2021, účetní doklad č. VD-21/00002
- Záměr o směně nemovitostí – pozemek parc. č. 1888/2 za pozemek parc. č. 1319/48 ve vlastnictví obce
- Záměr o prodeji nemovitostí - mj. pozemku parc. č. 115/3
- Záměr o pronájmu nemovitostí - mj. pozemku parc. č. 7909
- Záměr pachtu nemovitostí v obecním majetku – pozemky parc. č. 8053 a 7527
- Cenová nabídka na Restaurování Sloupu Panny Marie Immaculaty v obci Křídlovky ze dne 02.02.2021, Objednávka ze dne 02.06.2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky č. 16 konaného dne 12.11.2020 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky konaných za období leden–září 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky č. 23 konaného dne 08.12.2021