



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

SpZn.: S - JMK 81841/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce KŘÍDLŮVKY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2020. 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 vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Bc. 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 14. listopadu 2019, 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 2019

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 2019 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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,90 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Křídlovky, dne 27. února 2020

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.

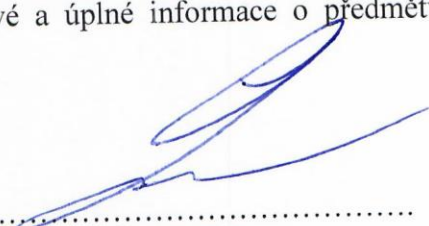
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Zbyněk Sobotka


.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Anna Bajarová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC KŘÍDLŮVKY
671 28 Křídlovky 67
IČ: 006 00 440
Tel.: 515 275 170 ①

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za rok 2019, Rozpočtové opatření č. 5/2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn
- Schválený rozpočet na rok 2019 - závazné ukazatele, Rozpis schváleného rozpočtu na rok 2019
- Návrh závěrečného účtu obce Křídlovky za rok 2018
- Výpisy internetového bankovníctví č. 73 - 81 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019 (plán inventur, soupis přírůstků podrozvahy, soupisy přírůstků a úbytků majetku, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2019
- Pokladní doklady za měsíce březen a září 2019
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů za období 09/2019 a 12/2019 (měsíční)
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.03.2019 (IT práce), mzdový list č. 96
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.05.2019 (tesařské práce - oprava krovu střechy budovy OÚ, KD), mzdový list č. 100
- Dohoda o provedení práce ze dne 16.04.2019 (poradenství - pozemky), mzdový list č. 97
- Dohoda o provedení práce ze dne 25.10.2019 (kronika), mzdový list č. 29
- Přehled výdajů k zajištění voleb do Evropského parlamentu, opis pohybu na účtu ze dne 09.01.2020, výpis č. 4 - vratka nevyčerpané části dotace
- Smlouva č. JMK060194/19/OSV ze dne 08.08.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Kulturní vyžití a vzdělávání rodin a seniorů v obci), Finanční vypořádání dotace ze dne 14.01.2020
- Kupní smlouva ze dne 04.12.2019 (prodej pozemku parc. č. 8146), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16.12.2019 (vklad proveden 07.01.2020)
- Kupní smlouva ze dne 24.04.2019 (prodej pozemků parc. č. 8147/1 a 8148/1), Informace o vyznačení plomby ke dni 29.04.2019
- Kupní smlouva ze dne 31.07.2019 (prodej pozemků parc. č. 8148/3 a 7903/3), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14.08.2019
- Záměr o prodeji nemovitostí - mj. pozemků parc. č. 8148/3 a 7903/3
- Záměr o prodeji nemovitostí - mj. pozemků parc. č. 8148/1 a 8147/1
- Záměr o prodeji nemovitostí - mj. pozemku parc. č. 8146
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky č. 1 konaného dne 05.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Záписы o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Křídlovky konaných ve dnech 06.02.2019, 17.04.2019, 29.05.2019, 19.06.2019, 21.08.2019, 23.10.2019, 18.12.2019