



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

SpZn.: S - JMK 82493/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce KŘÍŽÍNKOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. 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 Křižínek Křižínek 5, 594 53 Osová Bítýška
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Helena Slámová
Kontrolor:	Eva Sedláčková

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:

Pavel Břunda - starosta
Jiřina Kopečná - 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 21. července 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 Křížínkov 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,92 %
- 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 Křižínkov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 3. 2. 2021

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

Helena Slámová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Slámová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne . Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Břunda

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Křižínkov na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 4 / 2020
- Rozpočtové opatření č. 8/ 2020
- Evidence rozpočtových opatření 1-12/2020
- Rozpočet obce Křižínkov na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021-2022
- Střednědobý výhled na rok 2021- 2022
- Návrh závěrečného účtu obce Křižínkov za rok 2020
- Závěrečný účet obce Křižínkov za rok 2020
- Bankovní výpis BU České spořitelny a.s., č. 019 ze dne 26. 2. 2020
- Bankovní výpisy BU České spořitelny a.s. za období 5/2020
- Bankovní výpis úvěrového účtu České spořitelny a.s., č. 5 ze dne 31. 5. 2020
- Bankovní výpisy BÚ ke dni 31. 12. 2020 – ČS a ČNB a úvěrového účtu u ČS
- Bankovní výpis BÚ u ČS ze dne 3. 6. 2020 – úhrada faktury za nákup traktoru
- Výpis č. 112 ze dne 17. 12. 2020 z BU České spořitelny, a.s., úhrada faktury č. 120348 ze dne 10. 12. 2020, FLOORMAT s.r.o., Doubravník, oprava a vybavení obecního domu
- Přehled odpisovaného majetku za rok 2020
- Soupis vyřazeného majetku účet 028 za rok 2020
- Faktura č. 120348 ze dne 10. 12. 2020, FLOORMAT s.r.o., Doubravník, oprava a vybavení obecního domu, ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje JMK 065529/20/ORR ze dne 3. 11. 2020
- Inventurní soupis č. 6, inventarizační položka účtu 028
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 018, 019, 029, 022, 042, 231, 261, 321, 374, 451, 403
- Kniha došlých faktur za rok 2020
- Mzdová rekapitulace mezd za období 1-12/2020
- Mzdové listy zaměstnanců za období 1-6/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-6/2020
- Rekapitulace mezd za zaměstnance 6/2020
- Výpis z účtu č. 013 z období 2/2020 - vyplacená čistá mzda za 1/2020
- *Pokladní doklady za období 4-5/2020
- Pokladní kniha za prosinec roku 2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady za měsíc červen 2020
- Účetový rozvrh 2020
- Darovací smlouva ze dne 21. 10. 2020, obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí, finanční dar na provoz obchodu
- Darovací smlouva ze dne 21. 7. 2020, obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí, finanční dar na provoz obchodu
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje JMK 064819/20/ORR ze dne 10. 9. 2020, dotační program Podpora provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2020, akce Podpora obchodu v Křižínkově
- Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva ze dne 30. 11. 2020, ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje JMK 064819/20/ORR ze dne 10. 9. 2020, dotační program Podpora provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2020, akce Podpora obchodu v Křižínkově
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje JMK 065529/20/ORR ze dne 3. 11. 2020, program Podpora rozvoje venkova Jihomoravského kraje pro rok 2020, akce Oprava a vybavení obecního domu
- Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva ze dne 21. 12. 2020, ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje JMK 065529/20/ORR ze dne 3. 11. 2020, program Podpora rozvoje venkova Jihomoravského kraje pro rok 2020, akce Oprava a vybavení obecního domu
- Pachtovní smlouva ze dne 24. 6. 2020 - propachtování obecních pozemků
- Oznámení o záměru pronájmu, propachtování majetku obce Křižínkov č. 1/2020 ze dne 7. 4. 2020 - propachtování obecních pozemků
- Smlouva o nájmu ze dne 30. 3. 2014 - pronájem části budovy č. p. 5 (pohostinství)
- Smlouva o úvěru č. 0395514419 ze dne 30. 6. 2014 – věřitel Česká spořitelna, a.s.
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov ze dne 4. 12. 2019

- Zápis o průběhu 9. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov ze dne 17. 1. 2020
- Zápis o průběhu 10. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov ze dne 21. 5. 2020
- Zápis o průběhu 11. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov ze dne 24. 6. 2020
- Zápis o průběhu 12. zasedání zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 21. 9. 2020
- Zápis o průběhu 13. zasedání zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 21. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru OU Křižínkov konaného dne 20. 11. 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Křižínkov konaného dne 21. 12. 2020