



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

SpZn.: S - JMK 73001/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce KŘIŽÍNKOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 2018. 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 Křižínek
Křižínek 5, 594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Marie Adamová - místostarostka

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 úterý 18. července 2017, 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 Křižínek za rok 2017

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 2017 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 14,40 %
- 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. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 87,95 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázan ve výši 3 152 525,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 27,95 %.


Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Křižínkov, dne čtvrtek 8. února 2018

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 převzala místostarostka obce Křižínkov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne čtvrtek 8. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Adamová

.....
místostarostka obce

Marie Adamová

.....
podpis místostarostka obce

Jiřina Kopečná

.....
účetní

Jiřina Kopečná

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Křižínkov na rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 6
- Rozpočtové opatření č. 7 - 10
- Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019
- Rozpočet obce Křižínkov na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Evidence poplatků za psa, za odpad
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 18. 9. 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017
- Mzdové listy starosty a místostarostky obce za období 01 - 06/2017
- Mzdové listy starosty a místostarostky obce za rok 2017
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2017 - osobní číslo 0044
- Mzdový list za rok 2017 - osobní číslo 0044
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ze dne 5. 6. 2017
- Žádost o individuální dotaci - právnická osoba ze dne 4. 4. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora proti suchu a na zadržení vody v krajině ne území jihomoravského kraje v roce 2017 ze dne 21. 12. 2017 (smlouva č. 048728/17/ORR - Odbahnění rybníka)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 10. 2017 (smlouva č. 045110/17/ORR - Oprava obecního domu - II. etapa)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 8. 12. 2017 (Oprava obecního domu - II. etapa)
- Smlouva o dílo č. 17-T026 ze dne 1. 8. 2017 (akce: Obce Křižínkov - vodovodní síť)
- Kupní smlouva ze dne 6. 2. 2017 (prodej části pozemku p.č. 834/13 a nákup části pozemku p.č. 710)
- Záměr obce ze dne 20. 10. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Obec Křižínkov - vodovodní síť" (Výzva k podání nabídky ze dne 19. 5. 2017, Protokol o jednání komise pro otevírání obálek ze dne 13. 6. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek, o konečném výsledku hodnocení ze dne 13. 6. 2017, Rozhodnutí o výběru ze dne 23. 6. 2017)
- Zápis o průběhu 11. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 27. 12. 2016
- Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 25. 1. 2017
- Zápis o průběhu 13. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 19. 4. 2017
- Zápis o průběhu 14. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 23. 6. 2017
- Zápis o průběhu 15. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 18. 9. 2017
- Zápis o průběhu 16. zasedání Zastupitelstva obce Křižínkov konaného dne 11. 12. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru OÚ Křižínkov konaného dne 5. 6., 6. 11. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Křižínkov konaného dne 15. 5., 29. 12. 2017