



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

SpZn.: S - JMK 54434/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce KŘEPICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 2019. 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 Křepice
Křepice 45, 671 40 Tavíkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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 byla přítomna:

Jana Šálková – 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 19. července 2018, 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 Křepice za rok 2018

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 2018 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 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 26,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,72 %

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

Dluh obce Křepice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Křepice, dne 11. března 2019

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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 Křepice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Brandl

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Jana Šálková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 za období leden - září 2018
- Rozpočtová opatření č. 8, 9, 10 za období říjen - prosinec 2018
- Schválený rozpočet roku 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Kniha došlých faktur za rok 2018, strana 5
- Kniha vydaných faktur - rok 2018
- Mzdová rekapitulace za období prosinec 2018
- Mzdová rekapitulace za období září 2018
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - prosinec 2018, osobní čísla 14, 100, 57, 101, 62, 9, 102
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů, osobní čísla 14, 9, 62, 55, 57, 20, 28 za období 01-07/2018
- Pokladní doklady za období duben, květen, srpen 2018
- Pokladní deník za období říjen - prosinec 2018, strana 3 - 4
- Pokladní kniha za období leden - září 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku (rekonstrukce bytu v budově obecního úřadu)
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017
- Účtový rozvrh roku 2018
- Darovací smlouva uzavřená dne 03.12.2018 za účelem poskytnutí finančního daru na podporu podnikatelské činnosti v obci - prodejny smíšeného zboží (obec jako dárcce)
- Darovací smlouva uzavřená dne 16.10.2018 se společností ENERGOREGION 2020, IČ 47438126 - jako dárcce finančního daru na zakoupení malé komunální techniky
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 053862/18/ORR uzavřená dne 11.10.2018, účelová neinvestiční podpora ve výši 33.000,- Kč na realizaci akce "Podpora prodejny smíšeného zboží Křepice"
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 33.000,- Kč, ÚZ 00363, na podporu provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2018
- Smlouva o dílo č.: 148/2018 uzavřená dne 19.08.2018 za účelem provedení díla - otvorové výplně vč. montáže (prodejna)
- Předávací protokol sepsaný mezi Svazkem obcí Sever Znojemska, IČ 70894957 (strana předávající) a obcí Křepice - bezúplatný převod 2 ks slunečníků
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. OM 4 185 18 AC JMK054274/18/OM uzavřená dne 08.10.2018 s Jihomoravským krajem, jako povinný z věcného břemene k pozemkům p.č. 526/1, 526/2 - k.ú. Křepice a pozemek p.č. 563 - k.ú. Stupešice (akce "Vodovod v obci Křepice)
- Vnitřní směrnice obce
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 31. října 2018 (volba starosty, místostarosty, zřízení výborů, rozhodnutí o odměnách, stanovení výše náhrady ušlého výdělku)
- Zápis z 27. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 29.11.2017 (pravidla rozpočtového provizoria, odměny členů zastupitelstva)
- Zápis z 29. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 28.03.2018 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet)
- Zápis z 30. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 11.05.2018 (smlouvy o zřízení služebnosti, žádost o dotaci na prodejnu)
- Zápis z 32. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 27.06.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka,)