



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

SpZn.: S - JMK 71428/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce KŘEPICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 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 Křepice Křepice 45, 671 40 Tavíkovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pind'áková**

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 27. 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 Křepice 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 0,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,42 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Křepice k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 61,32 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020 vykázán ve výši 2.499.980,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 1,32 %.

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.

Brno, dne 24. března 2021

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
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. 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 24. března 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 - Obec Křepice
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období 1-8/2020
- Rozpočtové opatření č. 4/2020
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2020
- Rozpočtové opatření č. 8 /2020
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 až 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 až 2023 - Schválený
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019 - Obec Křepice
- Závěrečný účet za rok 2019 - Schválený- Obec Křepice
- Inventurní karta č. 3/26 (osobní automobil FORD TRANSIT)
- Inventurní karta majetku č. 3/17 (VW transporter- vyřazení)
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 17. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 účtů 194, 231, 236, 311, 321, 261, 403 a 451
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2020 (kontrola stavu účtů 331, 336, 337 a 342 k 31. 12. 2020)
- Rekapitulace mezd za období 1- 8/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1-12/2020
- Pokladní doklady za období 12/2020 (výdaje)
- Pokladní deník za období 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Přehled transferů podle inventurních čísel k období 12/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 16. 9. 2020 (obec – dárcem, předmět daru: finanční dar na provoz prodejny smíšeného zboží v obci Křepice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 9. 2020 (roznos lístků, příprava voleb a volební místnosti, úklid po volbách) včetně mzdového listu pracovníka s osobním číslem 106 za období 9-10/2020
- Finanční vypořádání dotace ze dne 1.12.2020 (Křepice- dopravní automobil, poskytovatel: Ministerstvo vnitra)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 6.1.2021 (Podpora prodejny smíšeného zboží Křepice)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. 5. 2020 (Poskytovatel- Ministerstvo vnitra)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064022/20/OKH ze dne 27. 4. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 064818/20/ORR ze dne 7. 8. 2020
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 9. 11. 2020 (obec – prodávající, předmět prodeje: osobní automobil Volkswagen, TYP VW TRANSPORTER)
- Kupní smlouva ze dne 20. 5. 2020 (dodávka nového dopravního automobilu)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330054656/001 ze dne 7. 10. 2020 (obec- povinná, E.ON Distribuce, a.s. – oprávněná)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Křepice - dopravní automobil" (Seznam obeslaných uchazečů z 21. 4. 2020, Seznam doručených nabídek, Protokol z jednání komise pro otevírání obálek a posouzení nabídek z 7. 5. 2020, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 5. 2020)
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 10. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 4. 12. 2019 (Pravidla rozpočtového provizoria, odměny od 1.1.2020)
- Zápis z 11. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 19. 2. 2020
- Zápis z 12. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 15. 4. 2020 (Rozpočet obce, Střednědobý výhled obce)
- Zápis z 13. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 7. 5. 2020
- Zápis z 14. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 24. 6. 2020 (Závěrečný účet obce)
- Zápis z 15. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 26. 8. 2020
- Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 21. 10. 2020
- Zápis z 17. zasedání zastupitelstva obce Křepice konaného dne 17. 12. 2020
- Zpráva z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Křepice konaného dne 18. 12. 2020
- Zápis ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce Křepice konaného dne 18. 12. 2020