



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

SpZn.: S - JMK 95109/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce KŘETÍN, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. 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 Křetín
Křetín 100, 679 62 Křetín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová
Petra Kupková

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:

Ing. Bořek Procházka - starosta
Marcela Kobylová - 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 26. srpna 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce Křetín na svém zasedání dne 28. 11. 2018 pověřilo starostu schvalovat rozpočtová opatření do výše 100 tis. Kč měsíčně, vyjma rozpočtových opatření týkajících se havarijních situací a přijatých dotací (usnesení č. 8/6/2018). Kontrolou rozpočtových opatření bylo zjištěno, že rozpočtovým opatřením č. 8, schváleným starostou obce, byla provedena změna rozpočtu na straně příjmů i výdajů o 183.300,- Kč, což je nad rámec udělené pravomoci zastupitelstvem. Nebylo postupováno v souladu s § 102 odst. 1 písm. a), kdy rada (starosta) obce nezabezpečovala hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, neprováděla rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. Na zasedání zastupitelstva obce dne 27. 3. 2019 v rámci schválení závěrečného účtu za rok 2018 bylo přijato opatření k nedostatku s tím, že starosta bude napříště provádět rozpočtová opatření v rozsahu schváleném zastupitelstvem obce. Při přezkoumání hospodaření obce Křetín za rok 2019 bylo ověřeno provádění rozpočtových opatření v roce 2019. Nebylo zjištěno pochybení při provádění rozpočtových opatření v tomto období. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Křetín 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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,32 %
- 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 Křetín k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Křetín, dne 6. února 2020


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

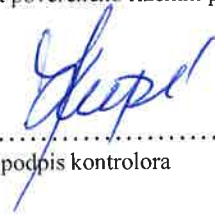
Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Bořek Procházka

.....
starosta obce

Bořek Procházka

.....
podpis starosty obce



Marcela Kobylková

.....
účetní

Marcela Kobylková

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Křetín na rok 2019
- Schválený rozpočet obce Křetín na rok 2019
- Návrh závěrečného účtu obce Křetín za rok 2018
- Závěrečný účet obce Křetín za rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2019 a jeho pravidla
- Rozpočtové opatření č. 6
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtové opatření z období září - prosinec 2019, č. 11/2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 10. 2019 (úklid budovy OÚ Křetín), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2019 (os. č. 181)
- Střednědobý výhled rozpočtu na léta 2018-2020
- KB, a. s. bankovní výpis č. 67 ze dne 24. 4. 2019
- KB, a. s. bankovní výpis č. 97 ze dne 13. 6. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy účtů inventarizačních položek dle stavu k 31. 12. 2019 (č. 1 - 42)
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdové listy členů finančního, kontrolního a sportovního výboru zastupitelstva obce za období září - prosinec r. 2019 (os. č. 179, 180, 181, 182)
- Mzdové listy zastupitelů za 1-8/2019
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28. 2. 2005 (vedení obecní kroniky)
- Mzdové listy uvolněného starosty obce a neuvolněných členů zastupitelstva obce za období září - prosinec r. 2019
- Pokladní doklady za měsíc prosinec r. 2019 (doklady č. 785-818)
- Pokladní kniha za měsíc prosinec r. 2019 (doklady č. 785-818)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 7. 2. 2019 (Nové sdružení zdravotně postižených v Letovicích)
- Darovací smlouva ze dne 7. 2. 2019 (Římskokatolická farnost Křetín)
- Finanční vypořádání dotace na akci Výměna vstupních dveří a okapu na budově Mateřské školy Křetín ze dne 19. 12. 2019
- Smlouva č. 07351861 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 10. 7. 2019 (rekonstrukce zahrady při MŠ)
- Smlouva č. 09431838 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 26. 7. 2019 (obnova zeleně na vybraných veřejných prostranstvích obce)
- Smlouva č. JMK057741/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 3. 7. 2019 (výměna vstupních dveří a okapu na budově Mateřské školy Křetín)
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 15. 2. 2019 (prostory určené pro podnikání v objektu KD ve Křetíně)
- Smlouva o dílo ze dne 10. 1. 2019 (Stanislav Cvrkal - PROKANT, Letovice - projekt pro stavební povolení akce Přestavba školy na bytový dům - Křetín 40)
- Smlouva o dílo ze dne 14. 3. 2019 (KAVYL, spol. s r.o., Mohelno - rekonstrukce zahrada při MŠ)
- Smlouva o dílo ze dne 9. 1. 2019 (Ing. Šudoma Jan Projekční a inženýrská činnost Křetín - projekt na akci "Přestavba školy na bytový dům - Křetín 40")
- Smlouva o účasti obce Křetín na financování díla "VDJ Křetín, napojení na dispečink" ze dne 31. 10. 2019 ("Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí se sídlem Boskovice)
- Záměr pronájmu pohostinství ve Křetíně v budově č.p. 157 na parcele č. st. 56/2 v k.ú. Křetín
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby "Obnova zeleně na vybraných veřejných prostranstvích obce Křetín":
- Oznámení zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 24. 1. 2019
- Seznam doručených nabídek ze dne 1. 2. 2019
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 1. 2. 2019
- Oznámení o výsledku výběrového řízení - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější ze dne 7. 2. 2019
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 28. 3. 2019
- Dodatek č. 1 ke Směrnici - vysílání pracovní cesty, ze dne 2. 1. 2019

- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Křetín, okres Blansko, příspěvková organizace ze dne 11. 12. 2019, vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 26. 11. 2019 a vč. Pověření k provedení kontroly ze dne 26. 11. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Křetín konaného dne 18. 12. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Křetín konaného dne 6. 2. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Křetín konaného dne 5. 6. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Křetín konaného dne 9. 1. 2019
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Křetín konaného dne 3. 7. 2019
- Evidence čerpání dovolené uvolněného člena zastupitelstva obce za rok 2019
- Zápis z jednání finančního výboru dne 23. 10. 2019
- Inventarizace Základní školy a Mateřské školy Křetín, okres Blansko, příspěvkové organizace, provedené ke dni 31. 12. 2019 [Plán řádné inventury na rok 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 (SU 261, 112, 241, 243), Inventarizační zpráva za rok 2019]
- Zápis z jednání kontrolního výboru dne 28. 8. 2019