

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

SpZn.: S - JMK 26920/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce KRHOV, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 2023. 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 Krhov  
Krhov 7, 679 01 Skalice n. Svitavou

**Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor:

Jana Burgerová  
Ing. Lenka Hanáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

Václav Alexa - starosta  
Ing. Monika Fojtová - 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 25. července 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Krhov za rok 2022**

**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 2022 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 ..... 3,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,87 %
- 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 Krhov k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

### Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. března 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal obce Krhov. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

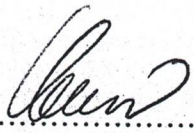
V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

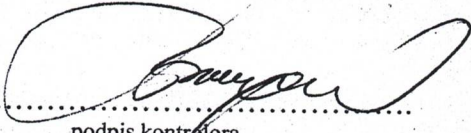
Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022 obce Krhov
- Schválený rozpočet na rok 2022 obce Krhov
- Rozpočtové provizorium na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření rok 2022
- Rozpočtová opatření č. 4 a č. 11
- Návrh střednědobého výhledu na roky 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled na roky 2023 a 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 27 ze dne 31. 12. 2022
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 36 ze dne 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2022
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 042, 031, 036, 052, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 263, 311, 324, 388, 389, 401, 403, 406, 432 dle stavu k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2022
- Pracovní smlouva ze dne 3. 1. 2021 (účetní, rozpočtář)
- Platový výměr ze dne 3. 1. 2022 (účetní, rozpočtář), vč. mzdového listu zaměstnance za 1 - 7/2022
- Pokladní kniha za měsíc červenec 2022
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2022
- Účetní doklad č. 4185 ze dne 16. 12. 2022 (faktura - daňový doklad č. 4122800608 vystavena dne 13. 12. 2022, splatnost dne 27. 12. 2022, dodavatel Pivovary Lobkowicz Group, a. s. Praha 4, chladicí boxy, výčepní pult)
- Účetní doklady č. 3069 - 3078 za 7/2022
- Účetní doklady č. 3126 - 3138 (pokladna za měsíc prosinec 2022)
- Darovací smlouva č. 12/22 ze dne 5. 7. 2022 (obdarovaný: Centrum sociálních služeb města Letovice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2022 (Jednota, spotřební družstvo v Boskovicích - na neinvestiční výdaje spojené s provozem prodejny v obci Krhov v roce 2022), vč. d.č.1309 ze dne 18. 8. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK076304/22/ORR ze dne 6. 9. 2022 (investiční dotace na realizaci akce "Demolice stávajícího objektu a následná výstavba skladu")
- Finanční vypořádání dotace "Demolice stávajícího objektu a následná výstavba skladu" ze dne 23. 11. 2022, vč. d.č. 1222 ze dne 20. 6. 2022, č. 4165 ze dne 20. 10. 2022, č. 1346 ze dne 21. 9. 2022, č. 1312 ze dne 21. 8. 2022, č. 1385 ze dne 13. 10. 2022, č. 1303 ze dne 11. 8. 2022, č. 1397 ze dne 24. 10. 2022, č. 1224 ze dne 21. 6. 2022, č. 4167 ze dne 20. 10. 2022, č. 1426 ze dne 11. 11. 2022
- Závěrečná zpráva - podpora provozu venkovských prodejen v Jihomoravském kraji pro rok 2022 ze dne 30. srpna 2022 (podpora provozu venkovské prodejny Jednota v obci Krhov)
- Finanční vypořádání dotace "Podpora provozu venkovské prodejny Jednota v obci Krhov" ze dne 30. srpna 2022, vč. d.č. 1309 ze dne 18. 8. 2022
- Dodatek č. 5 k nájmní smlouvě uzavřené dne 1. 1. 2005, vč. d.č. 620 ze dne 31. 12. 2021
- Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou ze dne 1. 10. 2022 (byt 2+1 v budově čp.44 na pozemku p.č. st. 17 v k.ú. Krhov), vč. d.č. 1355 ze dne 26. 9. 2022, č. 4150 ze dne 1. 10. 2022, č. 1423 ze dne 10. 11. 2022, č. 1459 ze dne 12. 12. 2022, č. 1380 ze dne 11. 10. 2022, 1423 ze dne 10. 11. 2022, č. 1459 ze dne 12. 12. 2022
- Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou ze dne 1. 9. 2021 vč. d.č. 4002 ze dne 3. 1. 2021, d.č. 1026 ze dne 17. 1. 2022, d. č. 1062 ze dne 14. 2. 2022, d. č. 1095 ze dne 14. 3. 2022, d. č. 1137 ze dne 14. 4. 2022
- Dodatek č. 1 ze dne 11. 11. 2022 ke Smlouvě o dílo ze dne 17. 6. 2022 (zhotovitel: ASPIRANT, spol. s r.o. " Stavba skladu pro OÚ Krhov")
- Smlouva o dílo ze dne 17. 6. 2022, d.č. 1224 ze dne 21. 6. 2022 (zhotovitel: ASPIRANT, spol. s r.o. " Stavba skladu pro OÚ Krhov")
- Kupní smlouva ze dne 14. 4. 2022 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 1154 a 1155, d.č. 4066 ze dne 27. 4. 2022 (prodej pozemků p.č. 242/18 a p.č. 268/9 v k.ú. Krhov)
- Kupní smlouva ze dne 4. 10. 2022 (parc. č. 300/4 - 79 m2)
- Smlouva o smlouvě budoucí ze dne 30. 6. 2022 (prodej pozemku p.č. 358/6 v k.ú. Krhov)



- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330060176/001-ADS ze dne 9. 5. 2022 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 4105 ze dne 1. 7. 2022
- Záměr obce Krhov na prodej pozemku p.č. 327/1 v k.ú. Krhov
- Záměr obce Krhov na prodej pozemku p.č. 358/6 v k.ú. Krhov
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Novostavba objektu skladu na pozemku p. č. St. 70" (Ustanovení komise ze dne 25. 4. 2022, Zadávací dokumentace ze dne 6. 4. 2022, Výzva k podání nabídky ze dne 6. 4. 2022, Zpráva z výběrového řízení - otvírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti, rozhodnutí komise o výběru nejvhodnější nabídky)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Krhov konaného dne 21. 10. 2022
- Zápis z 6. - 10. zasedání Zastupitelstva obce Krhov za období září - prosinec roku 2022
- Zápis z zasedání zastupitelstva obce Krhov ze dne 3. 2. 2022, 3. 3. 2022, 14. 4. 2022, 16. 6. 2022 a 21. 7. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 14. 4. 2022 a 14. 7. 2022
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 14. 4. 2022 a 14. 7. 2022