

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3/5  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 17147/2013 OKP  
Č. j.: JMK 17147/2013

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013**

#### **obce CRHOV, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. srpna 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Crhov  
Crhov 42, 679 74 Olešnice na Moravě

**Přezkoumání vykonal:**  
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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:**

**Dana Dvořáková - starostka**

Vlasta Houdková - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **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:*

- *Obec neprovedla inventarizaci majetku evidovaného na účtu 031 - pozemky. Nebyl ověřen skutečný stav majetku evidovaného na tomto účtu. Obec nedodržela ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Obec Crhov přijala k nedostatku nápravné opatření spočívající v tom, že inventarizační komise bude příštích obdobích řádně dodržovat ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a sestaví také inventarizační soupis účtu 031 - Pozemky. Plnění tohoto opatření bude ověřeno při inventarizaci k 31. 12. 2013. **Při inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 byl ověřen skutečný stav majetku evidovaného na účtu 031 - Pozemky. Napraveno.***

#### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Seznam rozpočtových opatření za 2. pololetí roku 2013*
- *Rozpočtové opatření č. 7 - 12/2013*
- *Plán inventur na rok 2013 ze dne 29. 10. 2013*
- *Inventarizační zpráva rok 2013*
- *Inventurní soupisy účtů 018, 041, 031, 032, 021, 022, 028, 078, 081, 082, 088, 192, 231, 263, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 342, 374, 388, 389, 401, 943, 986*
- *Mzdový list zaměstnance za 1 - 12/2013 (os.č. 2, 4, 5, 6, 7, 8, 20)*
- *Dohoda o pracovní činnosti ze dne 22. července 2013 (správce kulturního domu)*

- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 5. 2013 (sečení, úklid a odvoz trávy, postřik trávy)
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za měsíc prosinec (pokladna)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 19693/13/OUPSŘ/13/OÚPSŘ ze dne 3. 9. 2013 (investiční dotace na realizaci projektu Územní plán Crhov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 22138/13/OKH ze dne 16. 12. 2013 (na výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH obce na rok 2013)
- Smlouva o dílo č. 01/2012 ze dne 2. 5. 2012 (zpracování územně plánovací dokumentace Územní plán Crhov)
- Smlouva o dílo č. zhotovitele 1305011-078-13 ze dne 16. 5. 2013 (rekonstrukce hřiště Crhov)
- Kupní smlouva ze dne 14. 10. 2013 (prodej pozemku p.č. 1320 - ostatní plocha, ostatní komunikace)
- Záměr obce Crhov č. 1/2013 ze dne 25. 6. 2013 (pozemek p.č. 1320)
- Protokol o výsledku kontroly pokladních dokladů a pokladní hotovosti ze dne 1. července 2013 a ze dne 2. října 2013
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 19. července 2013 a 7. října 2013
- Zápis o průběhu 35. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 22. 7. 2013
- Zápis o průběhu 36. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 30. 9. 2013
- Zápis o průběhu 37. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 29. 10. 2013
- Zápis o průběhu 38. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 25. 11. 2013
- Zápis o průběhu 39. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 16. 12. 2013

#### **D. Závěr**

##### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Crhov za rok 2013**

##### **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 2013 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 ..... 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Crhov, dne 4. února 2014

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



Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

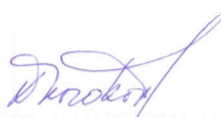


.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Crhov paní Dana Dvořáková a účetní obce paní Vlasta Houdková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Dana Dvořáková

.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

OBEC CRHOV  
379 74 (1)  
Blansko

Vlasta Houdková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

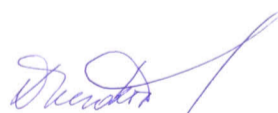
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starostka obce Crhov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Crhov dne 4. února 2014.

Dana Dvořáková

.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce