

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krokočín

se sídlem Krokočín 18, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377996
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. listopadu 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **29. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **8. června 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 8. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krokočín

Krokočín 18

675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_14

Bc. Simona Burešová

Podklady předložili:

Ing. Jan Strašák - starosta

Helena Pivoňková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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

Při přezkoumání hospodaření obce Krokočín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krokočín byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín ve dnech 23. 3. 2017 – 2. 6. 2017, schválen Zastupitelstvem obce Krokočín, jednání dne 2. 6. 2017, zveřejněn od 30. 6. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín - zveřejněn dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 – 2022 zveřejněn v elektronické a listinné podobě

Pravidla rozpočtového provizoria - pravidla rozpočtového provizoria sestavená a schválená na rok 2017 Zastupitelstvem obce Krokočín dne 9. 12. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín ve dnech 3. 2. 2017 - 3. 3. 2017

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen Zastupitelstvem obce Krokočín, jednání dne 3. 3. 2017 zveřejněn od 23. 3. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín - zveřejněn dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočet na rok 2017 zveřejněn v elektronické a listinné podobě

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín ve dnech 15. 5. 2017 – 2. 6. 2017, schválen Zastupitelstvem obce Krokočín dne 2. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 16. 6. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín - zveřejněn dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické a listinné podobě

Rozpočtová opatření:

- č. 2 ze dne 12. 4. 2017, schváleno starostou obce dne 12. 4. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 2. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 5. 2017 - dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické a listinné podobě

- č. 3 ze dne 10. 5. 2017, schváleno starostou obce dne 10. 5. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 2. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 5. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické a listinné podobě

- č. 4 ze dne 13. 6. 2017, schváleno starostou obce dne 13. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 7. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické a listinné podobě

- č. 5 ze dne 12. 7. 2017, schváleno starostou obce dne 12. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 7. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické a listinné podobě

- č. 6 ze dne 2. 9. 2017, schváleno starostou obce dne 2. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 26. 9. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické a listinné podobě

Rozvaha - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - předloženo ke dni 30. 9. 2017, stanovení výše odměn neuvolněným členům Zastupitelstva obce Krokočín ze dne 2. 11. 2014

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017, faktury přijaté evidované v knize došlých faktur, č. dokladů 1 – 53

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017, účet č. 315 – poplatky za svoz komunálního odpadu, poplatky za psy, evidence je vedena v PC (program KEO)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017, faktury vydané evidované v knize vydaných faktur, č. dokladů 1 – 17

Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017, účet č. 311 – pozemkové nájmy, nebytové nájmy, bytové nájmy, prodej dřeva, ostatní služby

Účetní doklady - předloženy za měsíc 3/2017, účetní doklady č. 17-703-00013 - 23 k pokladním dokladům za 3/2017, dále byly předloženy za měsíc 9/2017, účetní doklady č. 17-803-00350 – 390 k bankovním dokladům za 9/2017,

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 3/2017, pokladní doklady č. 17-703-00013 – 23 za 3/2017 (hlavní činnost)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017, účetní zůstatky na bankovních účtech (ČNB, ČS, ČSOB), účetní zůstatek na úvěrovém účtu (ČS)

Mzdová agenda - předložena souhrnná sestava Mzdové náklady dle zaměstnanců za 9/2017

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017, pohyby na majetkových účtech 031, 028, 042, 902

Faktury - kontrolované faktury došlé variabilní symboly:

- 170100373 ze dne 16. 8. 2017 ve výši 34 070,-- Kč (benzinová sekačka 2x)

- 201700935 ze dne 21. 7. 2017 ve výši 30 052,-- Kč (křovinořez)

- 170100105 ze dne 15. 6. 2017 ve výši 37 043,-- Kč (motorová pila)

- 1116631597 ze dne 24. 1. 2017 ve výši 9 188,-- Kč (notebook)

- P07161679 ze dne 11. 7. 2017 ve výši 9 990,-- Kč (pracovní obleky pro zásahovou jednotku)

- CFV2171544 ze dne 13. 6. 2017 ve výši 32 283,-- Kč (materiál na opravu veřejného osvětlení)

- 122017 ze dne 25. 9. 2017 ve výši 5 800,-- Kč (profesní kvalifikace)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ01909.0241 ze dne 19. 7. 2017 na poskytnutí investiční dotace "Garáž a sklad zahradní techniky" ve výši 120 000,-- Kč, závěrečná zpráva a vyúčtování dosud nebylo předloženo

- Uvolnění finančních prostředků od Ministerstva práce a sociálních věcí ze dne 28. 4. 2017 na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OP Z/1.2/035/0002165 (projekt "Vybudování a provoz dětské skupiny Krokočánek v obci Krokočín") ve výši 292 410,-- Kč

Smlouva o převodu majetku:

- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 896/5 a 811/12 ze dne 1. 8. 2017, záměr prodeje byl zveřejněn od 16. 5. do 2. 6. 2017, prodej pozemků byl schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2017, právní účinky ze dne 7. 8. 2017, vklad proveden dne 30. 8. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2016 a dále ze dne 3. 3., 2. 6., 1. 9. 2017

Účetní závěrka obce Krokočín za rok 2016 - byla schválena Zastupitelstvem obce Krokočín dne 2. 6. 2017 (Protokol o účetní závěrce předložen)

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis č. 1 finančního výboru obce Krokočín ze dne 11. 7. 2017 (kontrola pokladních dokladů, hospodaření obce, závěrečný účet 2016, dotace POV)

Kontrolní výbor:

- Zápis č. 1 kontrolního výboru obce Krokočín ze dne 23. 7. 2017 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce od 1. 1. 2017 do dne 23. 7. 2017, projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krokočín, závěrečný účet za rok 2016)

Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 3. 3. 2017 a dne 1. 9. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření:

- č. 7 ze dne 13. 10. 2017, schválené starostou obce dne 13. 10. 2017 (pověření pro starostu obce na schvalování rozpočtových opatření do výše 500 000 Kč ze dne 6. 10. 2017), zveřejněné na internetových stránkách dne 7. 11. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- č. 8 ze dne 14. 11. 2017, schválené starostou obce dne 14. 11. 2017, zveřejněné na internetových stránkách dne 12. 12. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- č. 9 ze dne 1. 12. 2017, schválené starostou obce dne 1. 12. 2017, zveřejněné na internetových stránkách dne 12. 12. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, faktury přijaté evidované v knize došlých faktur, č. dokladů 1 – 76

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, faktury vydané evidované v knize vydaných faktur, č. dokladů 1 – 27

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017, účetní zůstatky na bankovních účtech (ČNB, ČS, ČSOB), účetní zůstatek na úvěrovém účtu (ČS)

Účetní doklady - předloženy za měsíc 12/2017, účetní doklady č. 17-703-00175 – 186 k pokladním dokladům za období 1. - 28. 12. 2017

Pokladní kniha - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017, účetní zůstatky pokladních hotovostí (hlavní činnost + pokladna skupiny „Krokočánek“)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 12/2017, pokladní doklady č. 17-703-00175 – 183 za období 1. - 28. 12. 2017 (hlavní činnost)

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, pohyby na majetkových účtech 031, 028, 042, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků:

- sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur 2017 ze dne 13. 12. 2017

- Proškolení inventarizační komise ze dne 29. 12. 2017

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 25. 1. 2018

Mzdová agenda - předložena souhrnná sestava Mzdové náklady dle zaměstnanců za 12/2017

Odměňování členů zastupitelstva - předloženo ke dni 31. 12. 2017, stanovení výše odměn neuvolněným členům Zastupitelstva obce Krokočín ze dne 2. 11. 2014

Darovací smlouva:

- Darovací smlouva ze dne 5. 12. 2017 od ENERGOREGION 2020 na "zakoupení malé komunální techniky" ve výši 51 298 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POWV č. ZZ01909.0241 ze dne 19. 7. 2017 na poskytnutí investiční dotace "Garáž a sklad zahradní techniky" ve výši 120 000,-- Kč, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 12. 2017

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z rozpočtu Kraje č. ZZ02107-05.0045 ze dne 23. 10. 2017 na poskytnutí neinvestiční dotace na nákup malé komunální techniky ve výši 23 000 Kč

- Rozhodnutí ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích od Kraje Vysočina ze dne 21. 11. 2017 na poskytnutí příspěvku na akci "hospodaření v lesích" ve výši 33 960 Kč

- Uvolnění finančních prostředků od Ministerstva práce a sociálních věcí ze dne 7. 7. a 29. 11. 2016 a dále ze dne 28. 4. a ze dne 2. 10. 2017 na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OP Z/1.2/035/0002165 (projekt "Vybudování a provoz dětské skupiny Krokočánek v obci Krokočín") ve výši 1 132 800,90 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 10. a ze dne 29. 12. 2017

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis č. 2 finančního výboru obce Krokočín ze dne 27. 12. 2017 (kontrola pokladních dokladů, plnění rozpočtu, projednání pravidel rozpočtového provizoria 2017, návrh rozpočtu na rok 2018, rozpočtová opatření č. 5 – 10, průběh veřejnosprávní kontroly na POVV, mimořádná splátka úvěru ve výši 1 000 000 Kč)

Kontrolní výbor:

- Zápis č. 2 kontrolního výboru obce Krokočín ze dne 28. 12. 2017 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce od 1. 1. 2017 do dne 23. 7. 2017, projednání zápisu o výsledku z dílčího přezkoumání hospodaření obce Krokočín, průběh kontroly provedené MěÚ Náměšť nad Osíavou)

Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí činnost výborů dne 29. 12. 2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Krokočín za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	31,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	1,18 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	11,87 %
Ukazatel dluhové služby	29,23 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,11 %
Ukazatel likvidity	14,86

Komentář:

Dlouhodobé závazky:

Zůstatek dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2017 je 3 642 800,90 Kč

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Obec Krokočín uzavřela v roce 2011 Smlouvu o úvěru č. 11037/11LCD dne 26. 10. 2011 s Českou spořitelnou (dlouhodobý úvěr). Měsíční splátka tohoto úvěru činí dle úvěrové smlouvy 18 000 Kč, což činí za rok 216 000 Kč. Zastupitelstvo obce Krokočín schválilo na svém zasedání mimořádné splátky tohoto dlouhodobého úvěru a to ve výši 1 000 000 Kč a to v roce 2017 a následně i v roce 2018. Touto mimořádnou splátkou ve výši 1 000 000 Kč došlo ke zvýšení podílu závazků na rozpočtu a to na 31,64 %.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	58,87 %
--	----------------

Dluh **obce Krokočín nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **58,87 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Krokočín 8. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Krokočín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8. června 2018

OBEC KROKOČÍN
KROKOČÍN 18
675 71 Náměstí n. Oslavou
IČO: 00377696
tel./fax: 568 648 511

Ing. Jan Strašák

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Krokočín	Ing. Jan Strašák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly