

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krokochín**

se sídlem Krokochín 18, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377996  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 2018 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 **20. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **10. května 2019** 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 10. května 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Krokochín  
Krokochín 18  
675 71 Náměšť nad Oslavou

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185062155\_3

**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 Krokochín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Krokočín za rok 2018**

**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 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,90 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,12 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	1,16 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,91 %
Ukazatel dluhové služby	26,99 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,75 %
Ukazatel likvidity	9,54

Komentář:

Zůstatek ke dni 31. 12. 2018:

- SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry = 1 294 000 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>32,01 %</b>
--	----------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

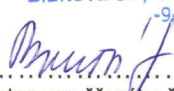
Krokočín 10. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Bc. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

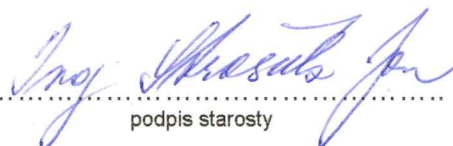
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 4 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Krokočín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. května 2019.

Ing. Jan Strašák

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**OBEC KROKOČÍN**  
KROKOČÍN 18  
675 71 Náměstí n. Oslavou  
IČO: 00377996  
tel./fax: 568 648 511

**Rozdělovník:**

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

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krokočín byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce, jednání dne 2. 6. 2017, zveřejněn od 30. 6. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Krokočín - na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 – 2022 zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněna dne 23. 1. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce 27. 2. do 30. 6. 2018 a na internetových stránkách obce Krokočín od 27. 2. do 19. 4. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2018, zveřejněn od 19. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, závazným ukazatelem byl paragraf

Rozpočtová opatření - schválená v roce 2018, schválena starostou obce (pravomoc na schvalování rozpočtových opatření schválena starostovi obce zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017):

- č. 1 ze dne 24. 3. 2018, zveřejněno od 19. 4. 2018 na internetových stránkách

- č. 2 ze dne 15. 5. 2018, zveřejněno od 12. 6. 2018 na internetových stránkách

- č. 3 ze dne 15. 6. 2018, zveřejněno od 10. 7. 2018 na internetových stránkách

- č. 4 ze dne 13. 7. 2018, zveřejněno od 3. 8. 2018 na internetových stránkách

- č. 5 ze dne 10. 8. 2018, zveřejněno od 4. 9. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby – zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krokočín za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 6. do 30. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2018 s výrokem – bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn od 25. 7. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2018

Faktury - kontrolované faktury došlé VS:

- FV1806991 ze dne 13. 6. 2018 ve výši 10 830 Kč (program KEO, udržovací poplatky)

- 18103 ze dne 25. 6. 2018 ve výši 250 000 Kč (stavební práce – garáž a sklad zahradní techniky)

- 18104 ze dne 4. 7. 2018 ve výši 195 397 Kč (stavební práce – garáž a sklad zahradní techniky)

- 180100225 ze dne 2. 8. 2018 ve výši 10 210 Kč (tiskárna EPSON)

- 1801002028 ze dne 29. 8. 2018 ve výši 12 692 Kč (drobné vybavení "skupiny Krokočánek")

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2018, účetní zůstatky na bankovních účtech (ČS, ČNB, ČSOB), účetní zůstatky na úvěrovém účtu (ČS)

Účetní doklady - předloženy za měsíc 8/2018, č. dokladů 18-703-00124 – 134 k pokladním dokladům (příjmové i výdajové) za měsíc 8/2018

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 8. 2018, účetní zůstatky pokladních hotovostí – pokladna z hlavní činnosti (rozpočtovaná pokladna) a pokladna „skupiny Krokočánek“

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 8/2018 (z hlavní činnosti):

- č. dokladů V33 – V39 (výdajové pokladní doklady)

- č. dokladů P91 – P94 (příjmové pokladní doklady)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 8. 2018, účet č. 315 – poplatky za svoz komunálního odpadu, poplatky za psy, evidence je vedená v PC (program KEO)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 8. 2018, účet č. 311 - pozemkové nájmy, bytové nájmy, nebytové nájmy, prodej dřeva, věcné břemeno, ostatní příjmy

Mzdová agenda - Předložena souhrnná sestava Mzdové náklady dle zaměstnanců za 8/2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 29. 12. 2017

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 17. 10. 2017 na bezplatný převod části pozemků 910/10 a 910/11 (obec dárce) pro Kraj Vysočina, záměr byl zveřejněn na všech úředních deskách od 28. 6. 2011 do 14. 7. 2011, bezplatný převod schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 8. 2011, právní účinky ze dne 3. 1. 2018, vklad proveden dne 31. 1. 2018

- Darovací smlouva ze dne 17. 10. 2017 na bezplatný převod části pozemků 910/6, 5609/2, 44/2, 910/9, (obec obdarovaný) od Kraje Vysočina, bezplatný převod schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 8. 2011 a dne 8. 12. 2012, právní účinky ze dne 3. 1. 2018, vklad proveden dne 29. 1. 2018

Smlouva o věcném břemenu:

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330044151/001 ze dne 8. 2. 2018 na zřízení věcného břemene na p.č. 895/1, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 9. 2017, právní účinky ze dne 26. 2. 2018, vklad proveden dne 20. 3. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ02340.0093 ze dne 29. 5. 2018 na poskytnutí investiční dotace a akci "Garáž a sklad zahradní techniky II. etapa" ve výši 127 000 Kč, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace nebylo dosud předloženo

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z Fondu Vysočiny č. FV02103.0072 ze dne 26. 9. 2017 na poskytnutí neinvestiční dotace na akci "Zachování provozu prodejny v obci Krokočín" ve výši 35 000 Kč, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 1. 2018, příjem finančních prostředků v roce 2018

- Uvolnění finančních prostředků od Ministerstva práce a sociálních věcí ze dne 13. 8. 2018 na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OP Z/1.2/073/0008451 (projekt "Provoz dětské skupiny Krokočánek v obci Krokočín") ve výši 292 410 Kč

Dohody o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 13. 8. 2018 na práce "dovoz a vydávání obědů" ve výši 100 Kč/1 hod.

- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 6. 2018 na práce "údržba zeleně v katastru obce Krokočín dle skutečné potřeby" ve výši 130 Kč/1 hod.

- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 7. 2018 na práce "údržba veřejné zeleně a obecního majetku" ve výši 100 Kč/1 hod.

Smlouva ostatní:

- Smlouva č. 2018022 o zajištění distribuce antidot ze dne 5. 6. 2018 na zajištění distribuce antidot ve výši 1 430 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 12. 2017 a dále ze dne 23. 3., 17. 6., 29. 6. 2018

Účetní závěrka obce Krokočín za rok 2017 - byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2018 (Protokol o účetní závěrce předložen)

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis č. 1 finančního výboru obce Krokočín ze dne 29. 7. 2018 (kontrola pokladních dokladů, kontrola plnění rozpočtu po změnách ke dni 30. 6. 2018)

Kontrolní výbor:

- Zápis č. 1 kontrolního výboru obce Krokočín ze dne 5. 8. 2018 (kontrola plnění přijatých usnesení zastupitelstva obce od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018)

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválená v roce 2018, schválena starostou obce (pravomoc na schvalování rozpočtových opatření schválena starostovi obce zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017 v příjmové části neomezeně a ve výdajové části do výše 500 000 Kč):

- č. 7 ze dne 27. 9. 2018, zveřejněno od 16. 10. 2018 na internetových stránkách

- č. 9 ze dne 12. 11. 2018, zveřejněno od 6. 12. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby – zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Knih došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, faktury evidované v knize došlých faktur, č. dokladů 18-101-00001 - 43

Knih odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 8. 2018, faktury evidované v knihách vydaných faktur:

- č. dokladů 18-291-00001 – 354 (evidence stočného)

- č. dokladů 18-200-00001 – 28 (evidence pohledávek z hlavní činnosti)

Faktury - kontrolované faktury došlé VS:

- 2018024 ze dne 10. 9. 2018 ve výši 35 006 Kč (zhotovení památníku v obci), faktura byla uhrazena dne 16. 10. 2018 (BV č. 10 u KB)

- 210191882 ze dne 18. 12. 2018 ve výši 4 666 Kč (2 ks posypových nádob), faktura byla uhrazena hotově dne 28. 12. 2018, Výdajový pokladní doklad č. 64

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018, účetní zůstatky na bankovních účtech (ČS, ČNB, ČSOB), účetní zůstatky na úvěrovém účtu (ČS)

Účetní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2018, účetní doklady č. 18-703-00174 – 185 pokladním dokladům za měsíc 12/2018

Pokladní kniha - předloženy ke dni 31. 12. 2018, účetní zůstatky pokladních hotovostí – pokladna z hlavní činnosti (rozpočtovaná pokladna) a pokladna „skupiny Krokočánek“

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 12/2018:

- č. dokladů 60 – 66 (výdajové pokladní doklady)

- č. dokladů 115 – 119 (příjmové pokladní doklady)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2018, účet č. 311 - pozemkové nájmy, bytové nájmy, nebytové nájmy, prodej dřeva, věcné břemeno, ostatní příjmy

Inventurní soupisy majetku a závazků:

- předloženy ke dni 31. 12. 2018

- Plán inventur na rok 2018 včetně inventarizovaných účtů ze dne 13. 12. 2018

- Jmenování členů inventarizační komise – součástí plánu inventur ze dne 13. 12. 2018

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 12. 2018

- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25. 1. 2019

Mzdová agenda - předložena souhrnná sestava Mzdové náklady dle zaměstnanců za 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 4. 11. 2018 (ustavující zasedání) s účinností od 4. 11. 2018

Účetnictví ostatní:

- Předávací protokol od Mikroregionu Chvojnice ze dne 16. 7. 2018 na bezplatný převod 1 ks kolotoče (dětské hřiště) ve výši 36 287 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ02340.0093 ze dne 29. 5. 2018 na poskytnutí investiční dotace a akci "Garáž a sklad zahradní techniky II. etapa" ve výši 127 000 Kč, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 12. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 9., 4. 11. (ustavující zasedání) a ze dne 29. 12. 2018

Finanční výbor a Kontrolní výbor - Finanční výbor:

- Zápis č. 2 finančního výboru obce Krokočín ze dne 27. 12. 2018

Kontrolní výbor:

- Zápis č. 2 kontrolního výboru obce Krokočín ze dne 27. 12. 2018