

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krokochín

se sídlem Krokochín 18, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377996
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. září 2020 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. října 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. června 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krokochín
Krokochín 18
675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215033310_3
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_2

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Ing. Jan Strašák - starosta
Helena Pivoňková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 Křokočín **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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Křokočín za rok 2020

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 2020 **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	0,89 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,76 %
Ukazatel likvidity	18,75

Komentář:

Dlouhodobé závazky

účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - zůstatek účtu k 31. 12. 2020 ve výši

1 409 895 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Smlouvy o dílo - ze dne 23. 9. 2020, prodávající MONOTREND s.r.o., IČO: 29320313, předmětem smlouvy je dodávka a montáž herních a workoutových prvků na akci "Dětské hřiště Krokočín" v celkové hodnotě 736 787,15 Kč, zveřejněno na profilu zadavatele dne 13. 10. 2020, schváleno zastupitelstvem dne 13. 9. 2020. Tato smlouva byla obcí zaevidována na profilu zadavatele dne 13. 10. 2020, nebyla splněna podmínka zaevidování do 15 dnů od jejího uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. června 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 9. června 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu

o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Krokochín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krokočín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2019, zveřejněna dne 10. 1. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 2. 2020 do 8. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2020, zveřejněn od 18. 3. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2020, zveřejněno od 28. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 6. 2020, zveřejněno od 30. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 28. 8. 2020, zveřejněno od 28. 8. 2020 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 5. 2020 do 19. 7. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 7. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 8. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (č. 20-100-00001 až 20-100-00077)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (č. 20-200-00001 až 20-200-00015)

Faktura:

- FV2007364, ze dne 9. 7. 2020, dodavatel ALIS spol. s r.o., IČO: 00672416 (program KEO4) v celkové hodnotě 23 559 Kč, úhrada dne 24. 7. 2020 (ČS výpis č. 7), zařazovací protokol č. 213

- 2020-201340, ze dne 1. 7. 2020, dodavatel ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ ZNOJMO, IČO: 46970746 (KEO4) v celkové hodnotě 5 471,62 Kč, úhrada dne 7. 7. 2020 (ČS výpis č. 7), zařazovací protokol č. 213

- SP0302015062, ze dne 13. 7. 2020, dodavatel STROM PRAHA a.s., IČO: 25751069 (Plotostřih STIHL a malotraktor VARI) v celkové hodnotě 63 000 Kč, úhrada dne 15. 7. 2020 (ČS výpis č. 7), zařazovací protokol č. 211 a 212

- č. 9, ze dne 4. 8. 2020, dodavatel Smutný Petr, IČO: 645 03 968 (akce Oprava obecního úřadu) v celkové hodnotě 15 425 Kč, úhrada dne 11. 8. 2020 (ČS výpis č. 8)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (ČNB, ČS, ČSOB běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc září 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 009 – ČS, a.s.)

Pokladní deníky - předloženy ke dni 30. 9. 2020

Pokladní doklady - za měsíc září 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 20-703-00140 až 20-703-00154)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2020, evidence TKO a psů

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 9/2020

Smlouvy o dílo - ze dne 23. 9. 2020, prodávající MONOTREND s.r.o., IČO: 29320313, předmětem smlouvy je dodávka a montáž herních a workoutových prvků na akci "Dětské hřiště Krokočín" v celkové hodnotě 736 787,15 Kč, zveřejněno na profilu zadavatele dne 13. 10. 2020, schváleno zastupitelstvem dne 13. 9. 2020.

Darovací smlouvy - na neúčelový finanční dar (kněz Josef Požár, Náměšť nad Oslavou) ve výši 3 000 Kč ze dne 24. 7. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 7. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 24. 7. 2020)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02759.0333 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava vnitřních prostor budovy obecního úřadu“ ze dne 1. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 12. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování - nejpozději do 15. 1. 2021

Dohody o pracovní činnosti - ze dne 20. 12. 2019 (na rok 2020 pečující osoba v dětské skupině Krokočánek)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2020 (údržba zeleně, obecního majetku), ze dne 29. 9. 2020 (dovoz a výdej obědů v DS Krokočánek)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 23. 12. 2019, 8. 3. 2020, 19. 7. 2020, 13. 9. 2020

Protokol o neschválení účetní závěrky - neschváleno uplynutí času

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2019 u příjmů neomezeně, u výdajů s omezením ve výši 600 000 Kč.

schválena starostou

č. 8 schváleno 6. 10. 2020 zveřejněno 30. 10. 2020

č. 9 schváleno 21. 10. 2020 zveřejněno 10. 11. 2020

č. 10 schváleno 3. 11. 2020 zveřejněno 1. 12. 2020

č. 11 schváleno 16. 11. 2020 zveřejněno 1. 12. 2020

č. 12 schváleno 11. 12. 2020 zveřejněno 6. 1. 2021

rozpočtová opatření zveřejněna na elektronické úřední desce dosud, včetně oznámení na úřední desce, kde jdou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 20-100-00001 až 20-100-00105)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 20-200-00001 až 20-200-00021)

Faktury

- přijatá č. 2020039 ze dne 11. 12. 2020 (KPF 103) dodavatel Ing. Jaroslav Klusák IČO 75500116 za práce v lese ve výši 73 918,9 Kč vč. DPH, uhrazena dne 29. 12. 2020 (ČSOB a.s., výpis č. 12), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 03/2020 ze dne 15. 12. 2020 (KPF 100) dodavatel Ing. Petr Dačev IČO 88045242 za zednické, malířské a obkladačské práce na OÚ ve výši 159 670 Kč bez DPH, uhrazena dne 22. 12. 2020 (ČSOB a.s., výpis č. 12), zaúčtováno na účet 511

- přijatá č. 4190000079 ze dne 27. 1. 2020 (KPF 9) dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO 62742051 za plastové nádoby ve výši 11 269,94 Kč vč. DPH, uhrazena dne 28. 1. 2020 (ČSOB a.s., výpis č. 1), zaúčtováno na účet 501

- přijatá č. 22 ze dne 11. 12. 2020 (KPF 98) dodavatel Smutný Petr IČO 64503968 za provedení instalatérských prací ve výši 15 402 Kč bez DPH, uhrazena dne 15. 12. 2020 (ČSOB a.s., výpis č. 12), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Česká spořitelna a.s., ČSOB - běžné účty)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu za měsíc prosinec 2020 (ČSOB a.s., výpis č. 12)

Pokladní knihy

- předložena ke dni 31. 12. 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 20-703-00001 až 20-703-00207) obec

- předložena ke dni 31. 12. 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 20-704-00001 až 20-704-00014) DS Krokochín

Pokladní doklady

- za měsíce září - prosinec 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 20-703-00140 až 20-703-00207) obec

- za měsíce 1 - 12 / 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 20-704-00001 až 20-704-00014) DS Krokochín

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi a vodné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2020

- Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2020

- Směrnice k inventarizaci ze dne 29. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových nákladů za období 12 / 2020

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12 / 2020

- výplatní lístky za období 12 / 2020

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na zasedání zastupitelstva konaného dne 13. 9. 2020

Darovací smlouvy

- uzavřena dne 20. 10. 2020 na neúčelový finanční dar ve výši 52 000 Kč (obec jako obdarovaný) od ENERGOREGION 2020 IČO 47438126 na zakoupení malé komunální techniky, dar přijat dne 6. 11. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 11), přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 7. 2020

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1. 9. 2020 na pracovní úkol: zhotovení elektroinstalace v budově OÚ

- uzavřena dne 1. 9. 2020 na pracovní úkol: údržba zeleně, obecního majetku

- uzavřena dne 1. 9. 2020 na pracovní úkol: oprava přístavby hasičské zbrojnice

dohody schváleny zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

rok 2020

konané dne 11. 12. 2020

činnost výborů

Kontrolní výbor

Zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 20. 2. 2020 a dne 28. 12. 2020

Finanční výbor

Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 29. 12. 2020