

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krokochín

se sídlem Krokochín 18, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377996
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. října 2021 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 **18. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **9. května 2022** 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. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krokochín
Krokochín 18
675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215054286_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215065466_5
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_3

Ing. Lenka Mířková

Lenka Kalinová

Ing. Bc. Josef Šenk

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 Krokočín **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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Krokočín za rok 2021

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 2021 **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	1,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,78 %
Ukazatel likvidity	7,64

Komentář:

Dlouhodobé závazky - zůstatek účtu k 31. 12. 2021

účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 936 225 Kč

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. května 2022

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
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. května 2022.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Krokočín	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 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, zveřejněna dne 6. 1. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. 2021 do 27. 3. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2021, zveřejněn od 11. 4. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2019

č. 1 dne 5. 4. 2021, zveřejněno od 3. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 18. 5. 2021, zveřejněno od 10. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 11. 6. 2021, zveřejněno od 25. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 29. 6. 2021, zveřejněno od 18. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 9. 7. 2021, zveřejněno od 18. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 13. 7. 2021, zveřejněno od 18. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 10. 8. 2021, zveřejněno od 24. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 14. 9. 2021, zveřejněno od 25. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 11 dne 22. 9. 2021, zveřejněno od 12. 10. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 6. 2021 do 28. 6. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 27. 6. 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 7. 2021 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 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Hlavní kniha - předložena za období 10/2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2021, (21-100-00001 až 21-100-00080)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2021 (21-200-00001 až 21-200-00014)

Faktura - č. 1044803364, ze dne 15. 9. 2021, dodavatel Pavliš a Hartmann, spol s r.o., IČO 60934000, nákup čerpadla, proudnice, hadice v celkové hodnotě 56 130,08 Kč včetně DPH, úhrada dne 21. 9. 2021, výpis č. 9/ČS a.s., zařazovací protokol č. 221, 220, (028, 902)

- faktura č. 441824426, ze dne 28. 6. 2021, dodavatel Alza.cz a.s., IČO 27082440, nákup hotdogovače v celkové hodnotě 2 637 Kč, včetně DPH, úhrada dne 13. 7. 2021, výdajový pokladní doklad č. 70, zařazovací protokol č. PM55, účet 902,

- faktura č. 20000210100, ze dne 31. 5. 2021, dodavatel MONOTREND s.r.o., Tišnov, IČO29320313, dětské hřiště Krokočín v celkové hodnotě 736 787,15 Kč, včetně DPH, úhrada dne 9. 6. 2021, výpis č. 6/ČS a.s., zařazovací protokol 218, účet 021

- faktura č. FO 2021/094, ze dne 26. 8. 2021, dodavatel EBR STAV s.r.o., Brno, IČO 05655901, oprava elektroinstalace včetně materiálu v celkové hodnotě 233 651 Kč, včetně DPH, úhrada dne 7. 9. 2021, výpis č. 9/ČS a.s., (úctováno na 511)

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 10. 2021, ČNB, ČS a.s., ČSOB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2021 (21-704-00001 až 21-704-00006 - dětská skupina, 21-703-00001 až 21-703-00131 - hlavní pokladna)

Pokladní doklady - za měsíc září a říjen 2021 (21-703-00114 až 21-703-00131)
Evidence poplatků - předložena k 31. 10. 2021, TKO, pes
Evidence majetku - předložena k 31. 10. 2021, 018, 021, 028, 902
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 10/2021
Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2020 byla schválena ZO dne 27. 6. 2021 - Protokol předložen
Darovací smlouvy - ze dne 14. 9. 2021, obdarovaný Deicézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, IČO 44990260, finanční dar ve výši 8 000 Kč, dar schválen ZO dne 27. 6. 2021, vyplacen dne 21. 9. 2021, výpis č. 8/ČS a.s.
Darovací smlouva ze dne 8. 7. 2021, obdarovaný - Sdružení místních samospráv, z.s., IČO 75130165, finanční dar ve výši 10 000 Kč, dar schválen ZO dne 27. 6. 2021, vyplacen dne 22. 7. 2021, výpis č. 7/ČS a.s.
Darovací smlouva ze dne 21. 7. 2021, obdarovaný - Jihomoravský kraj, IČO70888337, finanční dar ve výši 10 000 Kč, dar schválen ZO dne 27. 6. 2021, vyplacen dne 27. 7. 2021, výpis č. 7/ČS a.s.
Darovací smlouva ze dne 1. 7. 2021, dárce Mikroregion Chvojnice, IČO 70846642, předmětem daru byl party stan v celkové hodnotě 22 782 Kč, inventární číslo 219,
Dohody o pracovní činnosti - ze dne 26. 10. 2021, údržba veřejné zeleně, obecního majetku a práce v lese - evidence docházky doložena
ze dne 1. 10. 2021, vkládání hlasovacích lístků do obálek a roznos lístků
ze dne 1. 9. 2021, úklid DS Krokočánek
Smlouvy ostatní - Bezúplatný převod stavby "Vodní nádrž Habr" v k. ú. Krokočín v celkové hodnotě 10 486 922,20 Kč, předávající Státní pozemkový úřad IČO 01312774, inventární číslo 216, datum zařazení 27. 1. 2021,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2020, 27. 3., 27. 6., 25. 9. 2021
Činnost výboru: zápis z finančního výboru - ze dne 25. 7. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2019:
č. 12 dne 3. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách
č. 13 dne 5. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách
č. 14 dne 6. 12. 2021, zveřejněno od 3. 1. 2022 na internetových stránkách
č. 15 dne 21. 12. 2021, zveřejněno od 14. 1. 2022 na internetových stránkách
č. 16 dne 31. 12. 2021, zveřejněno od 25. 1. 2022 na internetových stránkách
na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Hlavní kniha - analytická za období prosinec 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. 21-100-00001 až 21-100-00103)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. 21-200-00001 až 21-200-00020)
Faktury
- č. 2101570 vystavena dne 23. 11. 2021 (KDF č. 21-100-00086), dodavatel KAVYL, spol. s r.o. IČO 49975358 za dodávku rostlin a pomocného materiálu ve výši 135 690,50 Kč s DPH, uhrazena dne 1. 12. 2021, výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 2021033 vystavena dne 2. 12. 2021 (KDF č. 21-100-00088), dodavatel Ing. Jaroslav Klusák IČO 75500116 za provedení chemické ochrany v lese ve výši 55 684,20 Kč s DPH, uhrazena v roce 2022, zaúčtováno na účet 518

- č. 2210023620 vystavena dne 13. 12. 2021 (KDF č. 21-100-00095), dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO 62742051 za nákup 3 ks plastových boxů 610 l a 1 ks plastové konve ve výši 14 228,39 Kč s DPH, uhrazena dne 21. 12. 2021, výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501, inventurní č. 222/1 až 222/3

- č. 212014 vystavena dne 30. 11. 2021 (KDF č. 21-100-00101), dodavatel Ing. Jan Strašák IČO 72068043 za půjčení strojů při sázení stromků ve výši 25 652 Kč s DPH, uhrazena v roce 2022, zaúčtováno na účet 518

- č. 2021035 vystavena dne 15. 12. 2021 (KDF č. 21-100-00103), dodavatel Mat.PIS, s.r.o. IČO 03974162 za zpracování projektové dokumentace pro stavbu „Víceúčelové hřiště“ ve výši 49 610 Kč s DPH, uhrazena dne 29. 12. 2021, výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka a Československá obchodní banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s., č. 2021/12 a Česká spořitelna, a.s. č. 012)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (21-704-00001 až 21-704-00009 - dětská skupina, 21-703-00001 až 21-703-00160 - hlavní pokladna)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2021 (21-703-00132 až 21-703-00160)

- výdajový pokladní doklad č. 21-703-00158 ze dne 29. 12. 2021 na částku 8 854 Kč (příspěvek na telefon 3 000 Kč, šrouby na tabulky 121 Kč, nádoba na zimní posyp 5 733 Kč)

- daňový doklad č. 2211268 ze dne 19. 12. 2021 na částku 5 733 Kč vč. DPH, dodavatel Michal Šín IČO 61979317 za dodání nádoby na posyp SBA 110l, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 223

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (028, 031 a 042)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 3. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 3. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 13. 9. 2020

Kupní smlouva (obec prodává) část p. č. 725/1 (ostatní plocha) v k. ú. Krokočín, ze kterého byl geometrickým plánem č. 374-48556/2020 oddělen díl „a“ o celkové výměře 47 m² paní Ivaně M., rok narození 1976 za cenu 4 700 Kč, smlouva ze dne 26. 7. 2021, právní účinky vkladu k 27. 10. 2021, záměr zveřejněn od 2. 12. 2020 do 27. 3. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 27. 3. 2021, uhrazeno v hotovosti dne 26. 7. 2021 výdajový pokladní doklad č. 21-703-00096

Kupní smlouva (obec prodává) část p. č. 653/1 (trvalý travnatý povrch), ze kterého byl geometrickým plánem č. 373-1418/2019 oddělen pozemek p.č. 653/16 o výměře 78 m² v k. ú. Krokočín panu Janu S., rok narození 1955 za cenu 7 800 Kč, a část p.č. 900/1 (ostatní plocha), ze kterého byl geometrickým plánem č. 373-1418/2019 oddělen pozemek p.č. 900/11 o výměře 15 m² v k. ú. Krokočín panu Janu S., rok narození 1983 za cenu 1 500 Kč, smlouva ze dne 28. 12. 2021, právní účinky vkladu k 29. 12. 2021, záměr zveřejněn od 9. 11. do 11. 12. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 11. 12. 2020, uhrazeno v hotovosti dne 21. 12. 2021 příjmovými pokladními doklady č. 21-703-00151 a č. 21-703-00152

Směnná smlouva (obec směňuje) část p. č. 5604/1 (ostatní plocha), ze kterého byl geometrickým plánem č. 286-1324/2012 oddělen pozemek p.č. 5604/4 o výměře 178 m² a část p. č. 5623/1 (ostatní plocha), ze kterého byl geometrickým plánem č. 287-1324/2012 oddělen pozemek p.č. 5623/2 o výměře 217 m² vše v k. ú. Krokočín za část

p.č. 5603/1 (trvalý travnatý povrch), ze kterého byl geometrickým plánem č. 286-1324/2012 oddělen pozemek p.č. 5603/1 o výměře 182 m² a část p. č. 5518 (orná půda), ze kterého byl geometrickým plánem č. 288-1324/2012 oddělen pozemek p.č. 5518/2 o výměře 1004 m² vše v k. ú. Krokočín s panem Alešem M., rok narození 1954, smlouva ze dne 12. 7. 2021, právní účinky vkladu k 19. 7. 2021, záměr zveřejněn od 23. 5. do 19. 7. 2020, směna schválena zastupitelstvem obce dne 19. 7. 2020, rozdíl ceny směňovaných pozemků ve výši 3 499 Kč uhrazen v hotovosti dne 29. 6. 2021 výdajovým pokladním dokladem č. 21-703-0076

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0445, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 11. 10. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Oprava vnitřních prostor budovy č.p. 36" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 6. 2021, dotace připsána na účet dne 3. 11. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2021

- Smlouva o dílo na provedení elektromontážních prací v objektu Hospůdka Krokočín – oprava elektroinstalace ze dne 2. 8. 2021, zhotovitel EBR STAV s.r.o. IČO 05655901, cena díla 233 651 Kč vč. DPH

Smlouva o poskytnutí dotace FV02819.0107 z Fondu Vysočiny, program „Venkovské služby 2021“, uzavřena dne 8. 7. 2021, účelová veřejná finanční podpora na realizaci projektu „Zachování provozu prodejny v obci Krokočín“ ve výši 50 000, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 5. 2021, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 22. 2. 2022

- faktura č. 4103652228 ze dne 14. 4. 2021 (KPF č. 21-102-00004 - vyúčtovací) dodavatel E.ON Energie, a.s. IČO 26078201 na částku 11 549,87 Kč vč. DPH za vyúčtování spotřeby el. energie v místě spotřeby za uhrazené zálohy v období leden až březen 2021, zúčtovaný přeplatek ve výši 420,13 Kč vrácen dne 28. 4. 2021 výpis č. 004 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 502

- faktura č. 117002551014 ze dne 6. 7. 2021 (KPF č. 21-102-00008 - vyúčtovací) dodavatel Innogy Energie, s.r.o. IČO 49903209 na částku 27 206,04 Kč vč. DPH za vyúčtování spotřeby plynu v místě spotřeby za uhrazené zálohy v období prosinec 2020 až červen 2021, zúčtovaný nedoplatek ve výši 5 224,68 Kč uhrazen dne 27. 7. 2021 výpis č. 007 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 502

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 12. 2021 (kronikářka, os. č. 28), za prosinec 2021 sjednána odměna 4 500 Kč, vyplaceno v hotovosti dne 14. 1. 2022, výdajový pokladní doklad č. 22-703-000004

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 3. 12. 2021