

# Návrh závěrečného účtu obce Krnsko za r. 2017

**Ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.**

Rozpočet obce pro rok 2017 byl vytvořen v souladu se zákonem č.128/2000 Sb., o obcích a zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Návrh rozpočtu obce Krnsko na r. 2017 byl zveřejněn na úřední desce od 30.1.2017 do 16.2.2017 včetně zveřejnění způsobem umožňující dálkový přístup. Po projednání a doporučení finančním výborem byl rozpočet předložen zastupitelstvu obce k projednání a schválen byl usnesením č. 4 ZO 2/2017 ze dne 16.2.2017. Rozpočet byl schválen jako schodkový se zapojením financování (přebytku hospodaření) z minulých let v paragrafováném členění.

Pro hospodářský rok 2017 bylo přijato 7 rozpočtových opatření, projednaných a schválených zastupitelstvem obce v souladu se zákonem č. 250 /2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dle § 16, odst.1 až 4. Rozpočtová opatření řešila zachování kontinuity čerpání rozpočtu tak, aby nebyla překročena 100 % hranice rozpočtovaných paragrafů a položek.

## **Příjmová část rozpočtu (skutečné příjmy)**

### **Příjmy dle položek**

1111 - daň z příjmů fyz. osob ze závislé činnosti	- 1.741.018,46 Kč
1112 - daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výděl. činnosti	- 44.943,64 Kč
1113 - daň z příjmu fyz. osob z kapitálových výnosů /daně z jiných příjmů/	- 162.190,26 Kč
1121 - daň z příjmů právnických osob	- 1.667.640,43 Kč
1122 - daň z příjmů právnických osob za obce	- 1.146.460,00 Kč
1211 - daň z přidané hodnoty	- 3.383.313,94 Kč
1340 - poplatek za likvidaci komunálního odpadu,	- 316.110,00 Kč
1341 - poplatek ze psů	- 17.100,00 Kč
1343 - poplatek za užívání veř. prostranství	- 6.100,00 Kč
1361 - správní poplatky	- 27.525,00 Kč
1381 – daň z hazardních her	- 41.265,33 Kč
1382 – zrušený odvod z loterií a podobných her kromě výherních hrac. automatů	- 630,28 Kč
1511 - daň z nemovitosti	- 957.452,69 Kč
4111 - neinvestiční přijaté transfery z všeobecné poladny Správy stát. rozpočtu	- 10.694,00 Kč
4112 - neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp. (dotace místní správy)	- 285.200,00 Kč
4116 - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp.(dotace ÚP)	- 339.568,00 Kč
4122 - neinvestiční přijaté transfery od krajů	- 60.000,00 Kč

### **Příjmy dle paragrafů**

2310 - pitná voda	- 823.981,73 Kč
2321 - odvádění a čištění odpadních vod	- 114.468,00 Kč
3421 – ostatní přijaté vratky transferů	- 4.410,00 Kč
3612 - bytové hospodářství	- 292.168,00 Kč
3613 - nebytové hospodářství	- 14.736,00 Kč

3632 - pohřebnictví	-	<b>52.699,00</b>	Kč
3639 - komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	-	<b>163.065,00</b>	Kč
3722 - nakládání s odpady	-	<b>159.511,00</b>	Kč
3745 – ochrana přírody a krajiny (neinvestiční dar)	-	<b>31.498,00</b>	Kč
6171 - regionální a místní správa	-	<b>151.118,00</b>	Kč
6310 - obecné příjmy a výdaje z finančních operací	-	<b>537,94</b>	Kč

**Příjmy celkem :** **12.015.404,70** Kč

**Výdajová část rozpočtu (skutečné výdaje)**

**Běžné výdaje dle paragrafů**

1031 – <b>pěstební činnost</b> (výsadba stromků, keřů aj.)	-	<b>0,00</b>	Kč
2219 – <b>ostatní záležitosti pozemních komunikací</b> (čištění, opravy a úpravy místních komunikací)	-	<b>290.340,49</b>	Kč
2221 – <b>provoz veřejné silniční dopravy</b> (dotace na dopravní obslužnost)	-	<b>143.791,00</b>	Kč
<b>2310 – pitná voda</b> např. náklady na el. energii 183.340,-Kč, opravy a udržování vodovodních řadů 386.424,-Kč (opravy havárií na vodovodních řadech, oplocení u nového vrtu, aj.), poplatky za odběr spodní vody 248.000,- Kč, ostatní služby 173.514,-Kč (rozbory kvality pitné vody, zpracování a projednání projektů ve vodním hospodářství, atd.), aj.	-	<b>1.083.748,70</b>	Kč
<b>2321 – odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly</b> např. náklady na el. energii 4.596,-Kč, opravy a údržba 115.920,-Kč (vývoz fekálí aj), budovy, haly, stavby 338.800,-Kč (Fiala – odměna za úspěšné podání žádosti o podporu, projekt kanalizace pro provedení stavby)	-	<b>459.316,41</b>	Kč
<b>2399 - ostatní záležitosti vodního hospodářství</b>	-	<b>0,00</b>	Kč
<b>3113 – Základní škola a Mateřská škola Krnsko</b> družina, školní jídelna, stravování školáků, zajištění stravování výdejem přes ulici, dotace provozu	-	<b>400.000,00</b>	Kč
<b>3314 – činnosti knihovnické, doplnění knihovny</b>	-	<b>2.600,00</b>	Kč
<b>3319 – ostatní záležitosti kultury</b>	-	<b>22.381,00</b>	Kč
<b>3322 – zachování a obnova kulturních památek</b>	-	<b>583.589,00</b>	Kč
<b>3399 – ostatní činnosti v záležitosti kultury</b> (pořádání společ. akcí, vítání občánků, dary k životním výročím)	-	<b>37.286,00</b>	Kč
<b>3419 – ostatní tělovýchovná činnost</b> (příspěvek na činnost FK Krnsko)	-	<b>50.000,00</b>	Kč
<b>3421 – zájmová činnost a rekreace</b>	-	<b>89.950,00</b>	Kč
<b>3511 – všeobecná ambulantní péče, činnost praktických lékařů</b>	-	<b>40.000,00</b>	Kč
<b>3612 – bytové hospodářství</b> jedná se o náklady spojené se zajištěním, údržbou a provozem bytového fondu čp. 76. Např. náklady na odvoz fekálí bytového domu a pošta 79.324,-Kč, elektrická energie 4.848-Kč, aj.	-	<b>84.280,01</b>	Kč
<b>3613 – nebytové hospodářství</b> např. náklady na služby 34.500,-Kč (zpracování projektu garáže u Hasičárny), 36.000,-Kč (odvoz fekálí z hospody a školy, revizní zprávy aj.)	-	<b>71.472,00</b>	Kč
<b>3631 – veřejné osvětlení</b> (náklady el. energie 101.259,-Kč, opravy a udržování 26.027,Kč)	-	<b>127.286,57</b>	Kč
<b>3632 – pohřebnictví</b> (údržba a správa hřbitovů – odvoz hřbitovního odpadu, kácení a úprava stromů, úprava živých plotů aj.),	-	<b>104.961,62</b>	Kč

**3722 – sběr a svoz komunálních odpadů a bioodpadu** - **687.797,20 Kč**

(nákup služeb - svoz odpadů a přistavení kontejnerů k jarnímu a podzimnímu úklidu obce)

**3745 – péče o vzhled obce, veřejnou zeleň a úklid veřejných prostor** - **1.050.418,70 Kč**

např. platy zaměstnanců 582.320,-Kč, ostatní osobní výdaje 53.166,-Kč (dohody o provedení práce), nákup ostatních služeb 60.269,-Kč (traktorové práce, kácení dřevin, odvoz kontejneru bioodpadu aj.), náklady na provoz technických a dopravních prostředků (PHM) 40.732,-Kč, opravy a udržování 116.071,-Kč (servis a opravy čtyřkolky, zahradních strojů, svozového auta – bioodpad, úpravy živého plotu, aj.), nákupy materiálů, náhradních dílů a náradí 159.049,-Kč (z toho 120.000,-Kč nákup stromků a keříků pro zelený pruh na Vysrkově, ovocných stromků podél silnice a cca 30.000,-Kč nákup postříků, latí ke stromkům, řetězů na pily, brusky na řetězy, náhradní díly na zahradní traktor, žací struny atd),

**6112 – zastupitelstvo obce** - **847.120,00 Kč**

(činnost zastupitelských orgánů, odměny členů zastupitelstva, výdaje na činnosti výborů zastupitelstva, odměny a odvody starosty, místostarosty a předsedů a členů výborů a zastupitelů ).

**6115 – volby do zastupitelstev krajů** - **10.694,00 Kč**

**6171 – činnost místní správy** - **2.172.231,24 Kč**

V této kapitole se soustředí výdaje, které nelze zařadit do ostatních kapitol rozpočtu. Hlavní výdaje jsou složeny z nákladů na údržbu a opravy nemovitostí a jejich prostor v majetku obce vyjma bytového domu 76, který je v paragrafu 3612. Jedná se o budovy ZŠ a MŠ Krnsko, obecního úřadu a hasičárny. Dále náklady na platby elektrické energie, dopravu školáků, jídel do školy, mezd, dohod o provedení práce, odvodů na sociální a zdravotní pojištění, nákupů materiálu, PHM, služeb pošt a telekomunikací (czech point, PCO, infokanál, aj.), služeb registrů, programového vybavení činnosti úřadu, na opravy a servis techniky a dopravních prostředků, platby příspěvků na obecní kulturní akce, nákup odborných publikací, tisku, kancelářských potřeb, tiskopisů, tonerů, výměnu zastaralých počítačů, nájemné, školení a vzdělávání, zabezpečení objektů, služby správců IT programů, znalecké posudky, cestovné, pohoštění k volbám, neinvestiční příspěvky na svaz měst a obcí, MAS, dary, poplatky krajům aj.

**Přehled některých vyšších nákladů:** elektřina 267.804,-Kč (ZŠ a MŠ Krnsko, OÚ); mzdy 309.519,-Kč; pojistné na sociální zabezpečení 221.576,-Kč; zdravotní pojištění 79.696,-Kč; ostatní osobní výdaje 114.780,-Kč (dohody o provedení práce – synková atd., nákup ostatních služeb 323.356,-Kč (internet, PCO, Infokanál, pošta, ČZÚK, Webhouse, Allis, Mediatel, znalecké posudky, zajištění požární ochrany aj); opravy a udržování 278.461,-Kč (servis obecních vozidel, servis hasicích přístrojů, oprava elektrokotle, oprava vrat, aj.); drobný hmotný dlouhodobý majetek 10.191,-Kč, nákup materiálu jinde nezař. 61.421,-Kč; pohonné hmoty a maziva 67.417,-Kč, služby telekomunikací a radiokomunikací 91.746,-Kč, budovy, haly, a stavby 44.770,-Kč, zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi 101.158,-Kč (služby AT, Codexis, Alis ) apod.

**6310 - obecné příjmy a výdaje z finančních operací** - **12.404,00 Kč**

**6320 – pojištění funkčně nespecifikované** - **96.945,00 Kč**

**6399 - ostatní finanční operace** (platba DPH, daňové přiznání obce) - **1.111.014,00 Kč**

**Výdaje celkem :** **9.579.626,94 Kč**

**Přebytek rok 2017:** **2.435.777,76-Kč**

**Zůstatek na účtu k 31.12.2017:** **8.237.734,06-Kč**

Příjmy a výdaje odpovídají stavu přijatého rozpočtu, který byl průběžně upravován rozpočtovými opatřeními v zájmu důsledného dodržování rozpočtových pravidel stanovených zákonem č. 250/2000 Sb.

#### **Přezkoumání hospodaření obce Krnsko za rok 2017**

Odbor finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumal hospodaření obce ve dnech 18.10.2017 a 14.2.2018. Předmět přezkoumání je vymezen § 2 zákona č. 420 /2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce tvoří přílohu tohoto návrhu závěrečného účtu obce za rok 2017, kdy uvedené dokumenty jsou v zákonné lhůtě vyvěšeny na elektronické úřední desce obce Krnsko. Na úřední vývěsce obce je návrh závěrečného účtu vyvěšen společně se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017.

Auditem nebyly za kontrolované období roku 2017 zjištěny nedostatky. Chyby a nedostatky zjištěné za minulá období, byly zcela napraveny.

GREC KRNSKO  
KRNSKO 41  
IČO 002 38 155



JUDr. Ivan Grasev, starosta

**Příloha:** zpráva o přezkoumání hospodaření obce Krnsko za rok 2016 dle § 2 a § 3 zák. č. 420/2004 Sb. ze dne 12.5.2017

25.04.2018

Vyvěšeno na úřední desce dne: ..... 2018

Sejmuto z úřední desky dne:

Zveřejněno na úřední desce obce Krnsko i způsobem umožňující dálkový přístup

Lhůta pro uplatnění připomínek občanů se stanovuje nejpozději do 15-ti dnů ode dne vyvěšení tohoto návrhu závěrečného účtu obce na úřední desce

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_074822/2017/KUSK  
Čj.: 007916/2018/KUSK

Stejnopsis č. L

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**KRNSKO**  
**IČ: 00238155**  
**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Krnsko za rok 2017 bylo zahájeno dne 31.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18.10.2017
- 14.02.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Krnsko**  
Krnsko 41  
294 31 Krnsko

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková**

**Zástupci obce:**

**JUDr. Ivan Grasev - starosta**  
**Ivana Křováčková - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krájského úřadu Českého kraje v Mladé Boleslavě, Týřová, dne 7. 8. 2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
14.02.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 až 2018, zveřejněn od 3.2.2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 takto: "Obec Krnsko bude od 1.1.2017 do data přijetí rozpočtu obce pro rok 2017 hospodařit podle pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena usnesením č. 8 ZO/2012 ze dne 13.12.2012"

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 30.1.2017 do 16.2.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.2.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají součástí schváleného rozpočtu pro rok 2017, zveřejněn od 17.2.2017.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 20.2.2017 pro Základní a Mateřskou školu Krnsko

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2017, zveřejněno od 3.5.2017
- č. 2/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.8.2017, zveřejněno od 8.8.2017
- č. 3/2017 - schváleno starostou obce dne 31.8.2017, na vědomí zastupitelstvem obce dne 14.11.2017, zveřejněno od 31.8.2017
- č. 4/2017 - schváleno starostou obce dne 12.10.2017, na vědomí zastupitelstvem obce dne 14.11.2017, zveřejněno od 12.10.2017
- č. 5/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2017, zveřejněno od 15.11.2017
- č. 6/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2017, zveřejněno od 21.12.2017
- č. 7/2017 - schváleno starostou obce k 31.12.2017, zveřejněno od 31.1.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 12.5.2017 do 30.5.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 31.5.2017.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2017 ze dne 5.10.2017, k 31.12.2017 odeslána do CSÚIS dne 22.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 6.2.2018, odeslán do CSÚIS dne 14.2.2018

### **Rozvaha**

- k 30.6.2017 ze dne 17.7.2017, k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 6.2.2018, odeslán do CSÚIS dne 14.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 6.2.2018, odeslán do CSÚIS dne 14.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 30.6.2017 ze dne 28.8.2017, k 31.12.2017 ze dne 6.2.2018 - dle potřeby

### **Kniha dohlížcích faktur**

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady od č. 17-001-00001 do č. 17-0001- 00328 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady od č. 17-002-00001 do č. 17-0002- 000163 - dle potřeby,

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 3929181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) od č. 93 ze dne 1.6.2017 do č. 155 ze dne 31.8.2017 a od č. 210 ze dne 4.12.2017 do č. 225 ze dne 31.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 94-314181/0710 vedeného u České národní banky od č. 11 ze dne 20.6.2017 do č. 17 ze dne 31.8.2017 a od č. 25 ze dne 5.12.2017 do č. 27 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 483192309/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. od č. 006 za měsíc červen do výpisu č. 008 za měsíc srpen, výpis č. 012 za prosinec

### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 3929181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) od č. 17-801-00469 ze dne 2.6.2017 do č. 17-801-00858 ze dne 31.8.2017 a od č. 17-801-01153 ze dne 4.12.2017 do č. 17-801-01272 ze dne 31.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 94-314181/0710 vedeného u České národní banky (běžný účet) od č. 17-803-00011 ze dne 20.6.2017 do č. 17-803-00017 ze dne 31.8.2017 a od č. 17-803-00025 ze dne 5.12.2017 do č. 17-803-00027 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 483192309/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. od č. 17-802-00011 ze dne 30.6.2017 do č. 17-802-00016 ze dne 31.8.2017 a od č. 17-802-00023 ze dne 31.12.2017 do č. 17-802-00024 ze dne 31.12.2017

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen - srpen, prosinec
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 9:00 hod se zůstatkem ve výši Kč 19.603,00 který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. 17-701-00966 ze dne 17.10.2017).

### **Pokladní doklad**

- od č. 17-701-00581 ze dne 1.6.2017 do č. 17-701-00873 ze dne 31.8.2017 a od č. 17-701-01123 ze dne 1.12.2017 do č. 17-701-01180 ze dne 22.12.2017

### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy, poplatky za hrobová místa, za domovní odpad – vedena ručně

### **Evidence pohledávek**

- vedena ručně k 31.12.2017 - poplatek za komunální odpad, psy a hřbitovní poplatky

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO – dle jednotlivých syntetických účtů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 30.11.2017 včetně dokladu o proškolení inventarizační komise dne 7.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018, výpisy z LV se stavem k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Protokoly mzdy po výpočtu uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za období leden až září.

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30.5.2017

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 2.6.2017 uzavřená s firmou Luboš Rett, předmětem smlouvy je "výřez starých thují v délce cca 40 m - horní hřbitov - urnový háj" cena díla Kč 28.600,00 bez DPH.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva na pozemky (obec prodávající) par. č. 323/3, 323/18, 323/19 pro k.ú. Řehnice ze dne 13.2.2017. Právní úkon schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2016.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 26.1.2017 (obec dárce) pro Asociaci rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s., klub Stonažka Ostrava ve výši Kč 1.000,00.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Kupní smlouva na pozemky (obec prodávající) par. č. 323/3, 323/18, 323/19 pro k.ú. Řehnice ze dne 13.2.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 17.10.2016 do 3.11.20016.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (obec povinná) č. IV-12-6019564/002 Řehnice u Krnska, p.č. 293/11, J.Pitmoc s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.210,00. Záměr zřídit věcné břemo byl schválen zastupitelstvem obce dne 23.2.2016.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí Ministerstva kultury ze dne 4.7.2017 na účelový finanční příspěvek ve výši Kč 200.000,00 v rámci státní finanční podpory na obnovu nemovité kulturní památky - socha sv. Jana Nepomuckého na p.p.č. 118/1 v k.ú. Krnsko. - použito podpůrně
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7.8.2017 č. 115D312010205 na akci " Krnsko-kanalizace" v celkové částce pro roky 2017 až 2018 Kč 33.885.253,34. - použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelných katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 30.11.2017, evidenční číslo smlouvy poskytovatele: S-3207/KHT/2017 v maximální výši Kč 60.000,00 na projekt Restaurování Sochy sv. Jana Nepomuckého. - použito, podpůrně

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace číslo: 1/2017 ze dne 6.4.2017 ve výši Kč 45.000,00 na podporu činnosti Spolku v Krnsku, dotace byla poskytnuta na základě žádosti, schválena zastupitelstvem obce dne 16.2.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace číslo: 2/2017 ze dne 16.6.2017 ve výši Kč 50.000,00 na podporu sportu a volnočasových aktivit FK Krnsko, dotace byla poskytnuta na základě žádosti, schválena zastupitelstvem obce dne 30.5.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2017 na dobu určitou od 1.6.2017 do 30.6.2017, v rozsahu 40 hodin, dělník
- ze dne 1.8.2017 na dobu určitou od 1.8.2017 do 31.8.2017, v rozsahu 78 hodin, dělník

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "výřez starých thují v délce cca 40 m" - zejména: objednávka ze dne 2.6.2017 na základě cenové nabídky č. 18/2017 ze dne 12.4.2017, Smlouva o dílo ze dne 2.6.2017 uzavřená s firmou Luboš Rett, faktura č. 2017029 ze dne 15.6.2017. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Směrnice č.1/2014 ze dne 19.9.2014.

**Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 6.6.2017

**Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 14.12.2016, 16.2.2017, 2.5.2017, 30.5.2017 (schválení závěrečného účtu obce, účetní závěrky obce, ZŠ a MŠ), 8.8.2017, 14.11.017, 14.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 20.12.2017 za druhé pololetí roku 2016 a první pololetí roku 2017 v Základní škole a mateřské škole Krnsko.

V kontrolovaném období obec Krnsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospoďala s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo záruk, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Krnsko:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

#### **ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:**

Dle výkazu Rozvaha k 30.6.2017 (ze dne 17.7.2017) obec stále vykazuje zůstatek na účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení. Správně měl být výsledek hospodaření za rok 2016 k datu schválení účetní závěrky dne 30.5.2017 přeúčtován na účet 432. Obec o tomto přeúčtování z účtu 431 na účet 432 účtovala dokladem č. 1700500011 ze dne 30.9.2017 (podotýkáme, že již nebylo možno odeslat výkaz se správným zůstatkem do CSÚIS k 30.6.2017).

#### **NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové nápravné opatření, kterým bude zajištěno účtování v souladu s ČÚS. Vzhledem k tomu, že do dne konečného přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla schválena účetní závěrka obce za tento rok, není možno účinnost předmětného nápravného opatření posoudit - bude ověřeno při přezkoumání za rok 2018.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

#### **2, neboť:**

Obec ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 chybně vykazuje zůstatek na účtu 549 Ostatní náklady z činnosti ve sloupci Hospodářská činnost, i když obec ve skutečnosti hospodářskou činnost neprovozuje. Obec ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 chybně vykazuje zůstatek na účtu 549 Ostatní náklady z činnosti ve sloupci Hospodářská činnost, i když obec ve skutečnosti hospodářskou činnost neprovozuje.

#### **NAPRAVENO**

*Předložením Výkazu zisku a ztráty k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017 obec již nevykazuje zůstatek na účtu 549 Ostatní náklady z činnosti ve sloupci Hospodářská činnost.*

- **Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 1 odst. 1, neboť:**

Odměna uvolněného starosty obce (viz mzdové listy za období leden až prosinec 2016) nebyla s účinností od 1.1.2016 navýšena dle novely Nařízení vlády č. 37/2003, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO**

*Doplacením odměny uvolněného starosty obce za období 1-12/2016 dle Nařízení vlády č. 37/2003 ve znění pozdějších předpisů, v odměně za měsíc květen 2017.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Krnsko za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Krnsko 14.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*mae hora'*

..... kontrolorka

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopsis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopsis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krnsko o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopsis č. 2 převzal, p. JUDr. Ivan Grasev, starosta obce.

JUDr. Ivan Grasev  
starosta obce Krnsko

OBEC KRNSKO  
KRNSKO 41  
IČO 002 38 155

dne 14.02.2018

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopus	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Krnško	JUDr. Ivan Grasev

**Upozornění:**

- **Příspěvkové organizace** - Upozorňujeme v souvislosti s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů rovněž na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnosti příspěvkové organizace pro rozpočtový rok 2018: sestavit rozpočet (plán výnosů a nákladů), sestavit střednědobý výhled rozpočtu (min. na rok 2019, 2020, první střednědobý výhled musí příspěvkové organizace vypracovat při přípravě svého rozpočtu na rok 2018), zveřejnit návrhy i následně schválené dokumenty. Povinnost pro zřizovatele - uvedené dokumenty schválit.