

Návrh závěrečného účtu obce Krnsko za r. 2016

Ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 250/2000Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočet obce pro rok 2016 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. 2016 byl zveřejněn na úřední desce od 4.2.2016 do 23.2.2016 včetně zveřejnění způsobem umožňující dálkový přístup. Po projednání a doporučení finančním výborem byl rozpočet předložen zastupitelstvu obce k projednání a schválen byl usnesením č. 5 ZO 2/2016 ze dne 23.2.2016. Rozpočet byl schválen jako schodkový se zapojením financování (přebytku hospodaření) z minulých let v paragrafovaném členění.

Pro hospodářský rok 2016 bylo přijato 9 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	- 1.564.312,50 Kč
1112 - daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výděl. činnosti	- 412.272,07 Kč
1113 - daň z příjmu fyz. osob z kapitálových výnosů /daně z jiných příjmů/	- 159.281,57 Kč
1121 - daň z příjmů právnických osob	- 1.646.661,58 Kč
1122 - daň z příjmů právnických osob za obce	- 1.274.900,00 Kč
1211 - daň z přidané hodnoty	- 2.991.057,75 Kč
1340 - poplatek za likvidaci komunálního odpadu,	- 319.934,00 Kč
1341 - poplatek ze psů	- 20.500,00 Kč
1343 - poplatek za užívání veř. prostranství	- 8.000,00 Kč
1351 - poplatek z provozování výherního hracího přístroje	- 30.917,36 Kč
1361 - správní poplatky	- 40.320,00 Kč
1511 - daň z nemovitosti	- 980.697,71 Kč
4111 - neinvestiční přijaté transfery z všeobecné poladny Správy stát. rozpočtu	- 9.540,00 Kč
4112 - neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp. (dotace místní správy)	- 265.500,00 Kč
4116 - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozp.(dotace ÚP)	- 184.000,00 Kč
4121 - ostatní investiční přijaté transfery od obcí	- 30.000,00 Kč

Příjmy dle paragrafů

2310 - pitná voda	- 904.860,00 Kč
2321 - odvádění a čištění odpadních vod	- 124.243,72 Kč
3612 - bytové hospodářství	- 295.758,18 Kč
3613 - nebytové hospodářství	- 22.736,00 Kč
3631 – veřejné osvětlení	- 4.609,15 Kč

3632 - pohřebnictví	-	59.875,00 Kč
3639 - komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	-	176.687,00 Kč
3722 - nakládání s odpady	-	124.889,00 Kč
6171 - regionální a místní správa	-	181.350,13 Kč
6310 - obecné příjmy a výdaje z finančních operací	-	464,66 Kč

Příjmy celkem : **11.833.367,38 Kč**

Výdajová část rozpočtu (skutečné výdaje)

Běžné výdaje dle paragrafů

1031 – pěstební činnost (výsadba stromků, keřů aj.)	-	0,00 Kč
2219 – ostatní záležitosti pozemních komunikací (čištění, opravy a úpravy místních komunikací)	-	127.439,25 Kč
2221 – provoz veřejné silniční dopravy (dotace na dopravní obslužnost)	-	136.008,00 Kč
2310 – pitná voda např. náklady na el. energii 267.597,-Kč, opravy a udržování vodovodních řadů 579.189,-Kč (opravy havárií na vodovodních řadech, výměny hydrantů, odstranění porostů u nového vrtu), poplatky za odběr spodní vody 248.000,- Kč, rozborů kvality vody 36.076,-Kč, budovy a stavby 363.913,-Kč (výstavba studny na novém vrtu,prodloužení vodovodu v Řehnicích), atd.	-	1.496.592,37 Kč
2321 – odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly např. náklady na el. energii 6.136,-Kč, opravy a udržování 115.7644,-Kč (vývoz fekálií aj), projekty 348.480,-Kč aj.	-	470.260,85 Kč
2399 - ostatní záležitosti vodního hospodářství	-	0,00 Kč
3111 – Základní škola a Mateřská škola Krnsko družina, školní jídelna, stravování školáků, zajištění stravování výdejem přes ulici, dotace provozu	-	500.000,00 Kč
3314 – činnosti knihovnické, doplnění knihovny	-	0,00 Kč
3322 – zachování a obnova kulturních památek	-	0,00 Kč
3399 – ostatní záležitosti kultury (pořádání společ. akcí, vítání občánků, dary k životním výročím)	-	34.768,00 Kč
3419 – ostatní tělovýchovná činnost (příspěvek na činnost FK Krnsko)	-	50.000,00 Kč
3421 – zájmová činnost a rekreace	-	153.133,42 Kč
3511 – všeobecná ambulantní péče, činnost praktických lékařů	-	70.000,00 Kč
3612 – bytové hospodářství jedná se o náklady spojené se zajištěním, údržbou a provozem bytového fondu čp. 76. Např. náklady na odvoz fekálií bytového domu, ZŠ a pošta 72.075,-Kč, elektrická energie 4.793-Kč, nákup ostatních služeb 32.053,-Kč (výsadba thují před domem čp. 76, kontrola a čištění komínů aj.)	-	114.415,92 Kč
3613 – nebytové hospodářství	-	1.407,60 Kč
3631 – veřejné osvětlení (náklady el. energie 125.554,-Kč, opravy a udržování 15.963,Kč)	-	141.517,04 Kč
3632 – pohřebnictví (údržba a správa hřbitovů – odvoz hřbitovního odpadu 16.844,-Kč, kácení lip na dolním hřbitově 78.473,-Kč, odstranění křoví a výsadba thují na loučce 19.281,-Kč),	-	111.688,77 Kč
3639 – pozemky (nákup)	-	19.998,00 Kč
3722 – sběr a svoz komunálních odpadů a bioodpadu (nákup služeb - svoz odpadů a přistavení kontejnerů k jarnímu a podzimnímu úklidu obce)	-	644.847,34 Kč

3745 – **péče o vzhled obce, veřejnou zeleň a úklid veřejných prostor** - **976.796,51 Kč**
např. platy zaměstnanců 526.293,-Kč, ostatní osobní výdaje 39.044,-Kč (dohody o provedení práce), nákup ostatních služeb 220.498,-Kč (traktorové práce, kácení dřevin, odvoz kontejneru bioodpadu aj.), náklady na provoz technických a dopravních prostředků (PHM) 29.723,-Kč, opravy a udržování 94.605,-Kč (servis a opravy čtyřkolky, zahradních strojů, svozového auta – bioodpad, úprava živého plotu aj.), nákupy materiálů, náhradních dílů a náradí 57.198,-Kč, aj.

6112 – **zastupitelstvo obce** - **766.469,00 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 - **9.540,00 Kč**

6171 – **činnost místní správy** - **2.354.794,64 Kč**

V této kapitole se soustřeďují 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 materiálů, 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 211.624,-Kč (ZŠ a MŠ Krnsko, OÚ); mzdy 308.368,-Kč; pojistné na sociální zabezpečení 205.543,-Kč; zdravotní pojištění 75.398,-Kč; ostatní osobní výdaje 112.195,-Kč, nákup ostatních služeb 250.484,-Kč (internet, PCO, Infokanál, pošta, ČZÚK, Webhouse, Allis, Mediatel, znalecké posudky, zajištění požární ochrany aj); opravy a udržování 252.107,-Kč (úprava prostor OÚ – malování, podlahy, servis obecních vozidel, servis hasičích přístrojů, oprava elektrokotle, oprava vrat, aj.); drobný hmotný dlouhodobý majetek 63.934,-Kč (odpadkové koše, savice, sací koš, přílby, žaluzie, venkovní kotec pro odchycené psy, fotopasti aj.); nákup materiálů jinde nezař. 56.350,-Kč; pohonné hmoty a maziva 61.749,-Kč, služby telekomunikací a radiokomunikací 75.285,-Kč, budovy, haly, stavby 115.022,-Kč, (autobusové zastávky), dopravní prostředky 329.000,-Kč (Renault – škola), programové vybavení 49.732,-Kč, služby telekomunikací a radiokomunikací 75.285,-Kč, platby poplatků 39.332,-Kč, zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi 65.994,-Kč apod.

6310 - **obecné příjmy a výdaje z finančních operací** - **12.238,80 Kč**

6320 – **pojištění funkčně nespécifikované** - **99.832,00 Kč**

6399 - **ostatní finanční operace** (platba DPH, daňové priznání obce) - **1.340.548,00 Kč**

6409 – ostatní činnosti jinde nezařazené - **26.065,72 Kč**

Výdaje celkem : **9.658.361,23 Kč**

Přebytek rok 2016: zaokrouhlo 2.175.006,-Kč

Zůstatek na účtu k 31.12.2016: 5.801.956,30-Kč (je zapojen do rozpočtu obce pro rok 2017)

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 2016

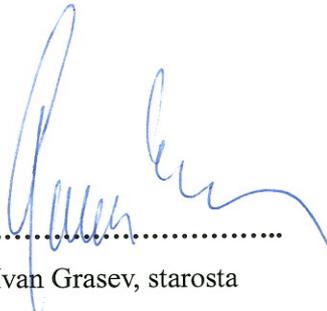
Odbor finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje přezkoumal hospodaření obce ve dnech 9.10.2016 a 12.5.2017. Předmět přezkoumání je vymezen § 2 zákona č. 420 /2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. **Celá zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce tvoří přílohu tohoto návrhu závěrečného**

účtu obce za rok 2016, kdy tyto dokumenty byly v zákonné lhůtě vyvěšeny na elektronické úřední desce obce Krnsko. Na úřední vývěsce obce byl návrh závěrečného účtu vyvěšen společně se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016.

Auditem byly za kontrolované období roku 2016 zjištěny nedostatky uvedené v závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016.

Chyby a nedostatky zjištěné za minulá období, byly zcela napraveny.

OBEC KRNSKO
KRNSKO 41
IČO 002 38 155



.....

JUDr. Ivan Grasev, starosta

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

Vyvěšeno na úřední desce dne: 12.5.2017

Sejmuto z úřední desky dne:

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

Zveřejněno na úřední desce obce Krnsko i způsobem umožňující dálkový přístup

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039953/2016/KUSK
Čj.: 006966/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRNSKO

IČ: 00238155
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Krnsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 11. 2016
- 12.05.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Krnsko
Krnsko 41
294 31 Krnsko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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: 12.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2015 takto: "Obec Krnsko bude od 1.1.2016 do data přijetí rozpočtu obce pro rok 2016 hospodařit podle pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena usnesením č. 8 ZO/2012 ze dne 13.12.2012"

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.2.2016 - 23.2.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 23.2.2016 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 4.3.2016 pro Základní a Mateřskou školu Krnsko

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2016
- č. 2/2016 - schváleno starostou obce dne 20.5.2016
- č. 3/2016 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2016
- č. 4/2016 - schváleno starostou obce dne 31.7.2016
- č. 5/2016 - schváleno starostou obce dne 7.9.2016
- č. 6/2016 - schváleno starostou obce dne 12.10.2016
- č. 7/2016 - schváleno starostou obce dne 31.10.2016
- č. 8/2016 - schváleno starostou obce dne 6.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 14.4.2016 do 3.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016, k 31.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10.2016, 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, evidence a úhrady od č. 16-001-00001 do č. 16-0001- 00317 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady od č. 16-002-00001 do č. 16-0002- 000135 - dle potřeby
- kniha poplatků vedena v modulu KEO č. 16-007-00001 do č. 16-007-00014

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 3929181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) od výpisu č. 111 ze dne 1.7.2016 do č. 222 ze dne 31.12.2016

- k bankovnímu účtu č. 94-314181/0710 vedeného u České národní banky od výpisu č. 13 ze dne 15.7.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 483192309/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. od výpisu č. 007 za měsíc červenec do výpisu č. 012 za měsíc prosinec

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 3929181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) od č. 16-801-00633 ze dne 1.7.2016 do č. 16-801-01197 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 94-314181/0710 vedeného u České národní banky (běžný účet) od č. 16-803-00013 ze dne 15.7.2016 do č. 16-803-00025 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 483192309/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. od č. 16-802-00013 ze dne 31.7.2016 do č. 16-802-00024 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - prosinec
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 49.923,00 který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. 16-70100991 ze dne 11.11.2016).

Pokladní doklad

- od č.16-701-00752 ze dne 1.7.2016 do č.16-701-01183 ze dne 22.12.2016

Evidence poplatků

- vedena ručně v knihách - poplatek za komunální odpad, hřobová místa, poplatky ze psů a hřobová místa, vodné a stočné

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek z hřobového místa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO k 31.12.2016, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 28.11.2016, zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k datu 31.12.2016.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za období leden až prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3.5.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.00816 ze dne 8.4.2016 uzavřená se zhotovitelem, firmou VK-STAVBY, s.r.o., předmětem zhotovení díla "Prodloužení vodovodu - p.č. 589/5, k.ú. Řehnice", cena díla Kč 168.518,30 bez DPH (Kč 203.907,10 s DPH), uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2015.

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

- Kupní smlouva na pozemky (obec kupující) par. č. 118/1, p.č. 118/3, p.č. 45/42 pro k.ú. Krnsko v celkové hodnotě Kč 19.998,00 ze dne 7.7.2016. Právní úkon schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2016.
- Kupní smlouva o koupi ojetého vozu Renault Trafic 2,0DCI ze dne 20.5.2016, kupní cena Kč 329.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2016.
- Smlouva o prodeji ojetého vozidla DUCATO 2.8.JDT Panorama ze dne 7.11.2016, kupní cena Kč 35.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.5.2016 (obec dárce) pro Čmeláček z.s. Ostrava ve výši Kč 1.000,00. Dárce poskytuje finanční dar na zajištění projektů a rozvoje Čmeláčku z.s.
- Darovací smlouva ze dne 15.6.2016 (obec dárce) pro Policii České republiky ve výši Kč 3.000,00. Dárce poskytuje finanční dar na zajištění Dětského dne s integrovaným záchranným systémem 2016 v areálu Motorland Bělá.
- Darovací smlouva ze dne 10.3.2016 (obec obdarovaná). Dárce obec Jizerní Vtelnou daruje jednorázový finanční dar ve výši Kč 15.000,00.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 27.1.2016 - soubor pozemků zemědělské půdy - uzavřena na dobu neurčitou s pachtýřem Agrofarma Řehnice. Zastupitelstvem obce smlouva schválena dne 10.12.2015.
- Pachtovní smlouva ze dne 13.1.2016 - soubor pozemků zemědělské půdy - uzavřena na dobu neurčitou s pachtýřem Rolnické družstvo Bezno. Zastupitelstvem obce smlouva schválena dne 10.12.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtovní smlouvě ze dne 27.1.2016 - zemědělská půda - zveřejněn od 11.12.2015 do 30.12.2015
- k Pachtovní smlouvě ze dne 13.1.2016 - zemědělská půda - zveřejněn od 11.12.2015 do 30.12.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (obec povinná) č. IV-12-601779902 Krnsko s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín na pozemek par.č. 10/4
- v k.ú. Krnsko za účelem umístění součásti distribuční soustavy, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 23.2.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace číslo: 1/2016 ze dne 5.5.2016 ve výši Kč 30.000,00 na podporu činnosti Spolku v Krnsku, dotace byla poskytnuta na základě žádosti, schválena zastupitelstvem obce dne 2.5.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace číslo: 2/2016 ze dne 5.5.2016 ve výši Kč 50.000,00 na podporu sportu a volnočasových aktivit FK Krnsko, dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 16.3.2016, schválena zastupitelstvem obce dne 2.5.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Prodloužení vodovodu - p.č. 589/5 k.ú. Řehnice" - cenové nabídky 2 firem : VK-STAVBY, s.r.o., Bakov nad Jizerou a MH stavební spol. s r.o., vybrána firma VK-STAVBY s nabídkou ve výši Kč 168.518,31 bez DPH, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 8.4.2016. 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.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice č.1/2016 pro poskytování věcných a peněžitých darů a občerstvení ze dne 1.3.2016.
- Vnitřní organizační směrnice č.2/2016 , která stanovuje podmínky provozu služebního motorového vozidla dne 1.3.2016.
- Směrnice č.3 k finanční kontrole ze dne 1.3.2016.
- Směrnice č.4/2016 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 1.3.2016.
- Směrnice č.5/2016 pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 1.3.2016.
- Směrnice č. 6/2016 pro schvalování účetní závěrky ze dne 1.3.2016.

- Směrnice č. 7/2016, která stanovuje podmínky tvorby a použití plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací v obci Krnsko ze dne 1.3.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.2.2016, 3.5.2016, 28.6.2016, 20.9.2016, 14.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Základní a mateřské školy ze dne 7.12.2016

V kontrolovaném období obec Krnsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, nehospoďařila 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 zápůjčky, 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krnsko:

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

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

§ 1 odst. 1, neboť:

Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny uvolněného člena zastupitelstva. 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.

- **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.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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**

§ 22, neboť:

Obec dle Rozvahy sestavené k 30.9.2016 chybně účtovala na účtu 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti), neboť zůstatek tohoto účtu byl vykázán v záporné hodnotě Kč 17.397,00.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 16-005-00024 ze dne 14.11.2016.

§ 32, neboť:

Obec dle Rozvahy sestavené k 30.9.2016 chybně účtovala na účtu 345 (Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce), na účtu 349 (závazky k vybraným místním vládním institucím), na účtu 389 (Dohadné účty pasivní), na účtu 378 (Ostatní krátkodobé závazky)i, neboť zůstatky těchto účtů byly vykázány v záporných hodnotách.

NAPRAVENO

Opravnými doklady č. 16-003-00025 ze dne 14.11.2016, č. 16-003-00026, č. 16-005-00027 ze dne 14.11.2016, č. 16-005-00029 ze dne 14.11.2016.

§ 5 odst. 2, neboť:

Ve Výkazu zisku a ztráty ke dni 30.9.2016 byl chybně vykázán zůstatek na účtu 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši Kč 9.856,00 ve sloupci Hospodářská činnost, i když obec ve skutečnosti hospodářskou činnost neprovozuje.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 16-005-00028 ze dne 14.11.2016.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Krnsko za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny uvolněného člena zastupitelstva.
- 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.

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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

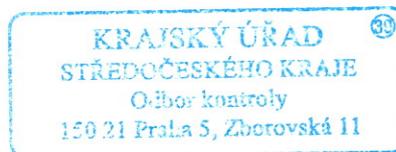
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Krnsko 12.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis 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 stejnopis č. 2 převzal, p. JUDr. Ivan Grasev, starosta obce.

JUDr. Ivan Grasev
starosta obce Krnsko

OBEC KRNSKO
KRNSKO 41
IČO 002 38 155

.....
dne 12.05.2017

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územní celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Krnsko	JUDr. Ivan Grasev

Upozornění:

▪ **Obsah zápisů a usnesení zastupitelstva obce**

Ze zápisu z jednání zastupitelstva obce dne 3.5.2016 bod 4 - "Zastupitelstvo bez výhrad schvaluje závěrečný účet obce Krnsko za rok 2015 a zprávu o výsledku přezkoumání za rok 2015 ze dne 2.3.2016. Zastupitelstvo rovněž schvaluje v souladu s ustanovením § 6 vyhlášky MF ČR č. 22/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek účetní závěrku obce Krnsko za rok 2015". Z obsahu pojednávaného bodu je zřejmé, že bylo rozhodováno hromadně o několika odlišných záležitostech (celoroční hospodaření obce, účetní závěrky a závěrečný účet obce). V každém případě je nutno vždy dbát na jasný, srozumitelný a jednoznačný text usnesení, který nedovoluje různý výklad jeho obsahu.