



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 76049/2017/hakr

stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Krejnice, IČO 00667617

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**


od 6. září 2017 do 6. září 2017 jako dílčí přezkoumání

od 15. května 2018 do 15. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Krejnice za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 550/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017 a 112/2018/OEKO-PŘ dne 29.1.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: 

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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, předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 15. 5. 2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017  
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**  
podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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  
- přezkoumán: Ano  
obec nesdružuje žádné prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano  
obec neobdržela tyto prostředky
- 7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
- 8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
- 9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
obec nehospodaří s majetkem státu
- 10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
- 11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
- 12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob
- 13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
- 14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
- 15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
- 16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano
- 17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky,**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,34 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

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

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 861 716,68 Kč

Krejnice, dne 15. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

[Redacted signature]

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Redacted signature]

podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**JIHOČESKÝ KRAJ**  
**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krejnice o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 15.5.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 15.5.2018 starosta obce Václav Tábor.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.



.....  
starosta obce



.....  
podpis

**OBEC KREJNICE**  
Krejnice 22, 387 16 Volenice  
IČ: 006 67 617, Tel.: 725 933 273  
E-mail: obeckrejnice@seznam.cz

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, zveřejněn od 19. 11. 2016 do 17. 12. 2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 2 schváleno starostou dne 6. 3. 2017, vzato na vědomí ZO dne 8. 4. 2017; zveřejněno od 12. 3. 2017
- č. 3 schváleno starostou dne 6. 4. 2017, vzato na vědomí ZO dne 13. 5. 2017; zveřejněno od 20. 4. 2017
- č. 4 schváleno starostou dne 5. 6. 2017, vzato na vědomí ZO dne 15. 7. 2017; zveřejněno od 20. 6. 2017
- č. 5 schváleno starostou dne 4. 7. 2017, vzato na vědomí ZO dne 12. 8. 2017; zveřejněno od 15. 7. 2017

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 až 2020 ze dne 14. 11. 2015; zveřejněn od 20. 3. 2017

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017; schválený ZO dne 17. 12. 2016
- zveřejněný od 17. 12. 2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016; návrh zveřejněn od 15. 5. 2017 do 10. 6. 2017
- projednán ZO dne 10. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad"
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 6. 2017

### **Faktura**

- faktura došla č. 170100583 ze dne 10. 8. 2017 za opravu požární nádrže (18.695 Kč)
- účetní doklad č. 1708-000005 ze dne 10. 8. 2017 - předpis
- výpis z účtu vedeného u Fio banky č. 8/2017 - obrat ze dne 21. 8. 2017 - úhrada
- účetní doklad č. 17-804-00244 ze dne 21. 8. 2017 - úhrada

### **Faktura**

- objednávka č. 42 ze dne 13. 6. 2017 - obec objednává malovanou mapu regionu Strakonicko
- proformafaktura došla č. 1710523 ze dne 22. 6. 2017 (14.520 Kč)
- faktura došla č. 1720519 ze dne 10. 7. 2017 (14.520 Kč)
- faktura došla č. 1731102 ze dne 9. 10. 2017 (14.454 Kč)
- účetní doklad č. 1710-000008 ze dne 9. 10. 2017 - předpis
- výpis z účtu vedeného u Fio banky č. 10 obrat ze dne 21. 10. 2017
- účetní doklad č. 1710-000044 ze dne 21. 10. 2017 - úhrada, zařazení

### **Hlavní kniha**

- k 31. 12. 2017

### **Hlavní kniha**

- k 31. 8. 2017

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

- Vnitřní organizační směrnice: Provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 11. 2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 18. 11. 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 20. 1. 2018
- inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2017

### **Kniha došlých faktur**

- k 31. 8. 2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- odměny stanovené ZO dne 7. 11. 2014, doplnění usnesení ze dne 17. 12. 2016
- mzdové náklady dle zaměstnanců za srpen 2017

### **Pokladní doklad**

- VPD č. 17-701-00065 ze dne 31. 5. 2017 za dětské hračky (506 Kč)
- účetní doklad č. 1705-000032 ze dne 31. 5. 2017
- PPD č. 17-701-00063 ze dne 23. 5. 2017 za komunální odpad (440 Kč)
- účetní doklad č. 1705-000030 ze dne 23. 5. 2017
- PPD č. 17-701-00061 ze dne 14. 5. 2017 za palivové dříví (1.000 Kč)
- účetní doklad č. 1705-000029 ze dne 14. 5. 2017

### **Pokladní kniha (deník)**

- k 31. 8. 2017; konečný stav odsouhlasen na rozvahu k 31. 8. 2017

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2017

## **Rozvaha**

- k 31. 8. 2017

## **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2016, schválena ZO dne 10. 6. 2017
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10. 6. 2017
- odesláno do CSUIS dne 22. 6. 2017
- účetní doklad č. 1706-000057 ze dne 10. 6. 2017 - přeúčtování hospodářského výsledku

## **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2017

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 31. 7. 2017
- obec jako příjemce neinvestiční dotace na "Oprava požární nádrže - Žlábek" ve výši 215.000 Kč (max. 50% z celkových uznatelných nákladů projektu)
- příjem dotace: výpis z účtu vedeného u ČNB (215.000 Kč)
- účetní doklad č. 17-803-00013 ze dne 19. 9. 2017
- faktura došla č. 170100956 ze dne 20. 12. 2017 za provedenou opravu nádrže dle SOD ze dne 20. 9. 2017 (827.115 Kč včetně DPH)
- výpis z účtu vedeného u ČNB č. 12 obrát ze dne 28. 12. 2017 - úhrada
- účetní doklad č. 17-803-00019 ze dne 28. 12. 2017
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 4. 1. 2018
- účetní doklad č. 1712-000068 ze dne 31. 12. 2017 - zaúčtování dohadu
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 9. 3. 2018
- účetní doklad č. 1803-000128 ze dne 9. 3. 2018 - odúčtování zálohy

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

- darovací smlouva ze dne 23. 3. 2017; obec daruje pozemek parc. č. 199/3, k. ú. Krejnice Jihočeskému kraji (pozemek je zastavěn stavbou silnice III/17211)
- smlouva opatřena doložkou dle zákona
- dar schválen ZO dne 4. 6. 2016
- účetní doklad č. 1704-000046 ze dne 9. 5. 2017 - vyřazení pozemku z majetku

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Vnitřní směrnice obce Krejnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 15. 5. 2017
- schválení oslovení tří dodavatelů ZO dne 12. 8. 2017
- výzva na zakázku malého rozsahu na stavební práce "Oprava požární nádrže - Žlábek"
- potvrzení předání výzvy dodavatelům ze dne 14. 8. 2017
- Zápis ze zasedání hodnotící komise POV 2017 ze dne 16. 9. 2017
- ZO dne 16. 9. 2017 jmenuje hodnotící komisi, schválen výběr dodavatele
- Smlouva o dílo ze dne 20. 9. 2017; dodavatel : SALVETE spol. s r. o. ; předmět smlouvy "oprava požární nádrže - Žlábek v obci Krejnice dle nabídkového položkového rozpočtu ze dne 24. 8. 2017; cena díla: 827.115 Kč včetně DPH
- zveřejněna v registru smluv 12. 10. 2017

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 17. 12. 2016 - rozpočet na rok 2017, pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn
- ze dne 4. 6. 2017 - schválení daru
- ze dne 10. 6. 2017 - závěrečný účet za rok 2016, účetní závěrka za rok 2016