

SpZn: SZ\_038936/2013/KUSK  
Čj.: 000522/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **KŘEČKOV**

IČ: 00239356  
za rok 2013

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.9.2013
- 24.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Křečkov 58  
290 01 Poděbrady

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Koudelná** (dne 24.2.2014)  
**Bc. Simona Marková** (dne 30.9.2013)

#### **Zástupci obce:**

**Markéta Jeníková** - starostka  
**Martina Ottomanská** - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 - 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2011
- na roky 2014 - 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 7.11.2012 - 30.11.2012

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2013 zastupitelstvem obce dne 18.12.2012 jako přebytkový, v paragrafovém znění

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

- dopisem ze dne 20.12.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2013
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2013
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2013
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2013

### **Závěrečný účet**

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 16.4.2013 s vyjádřením "s výhradou".  
Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 5.3.2013 - 15.4.2013.

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

- za období 8/2013 a 13/2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 8/2013 a 13/2013

### **Rozvaha**

- za období 8/2013 a 13/2013

### **Příloha rozvahy**

- za období 6/2013 a 13/2013

### **Účtový rozvrh**

- roku 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 8/2013 a 13/2013

### **Účetní deník**

- za období 8/2013 a 13/2013

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 1300001 - 1300134

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 1300001 - 1300005

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 9 ze dne 17.7.2013 do výpisu č. 12 ze dne 30.8.2013 a od výpisu č. 22 ze dne 16.12.2013 do výpisu č. 23 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 9224620277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (plyn) od výpisu č. 7 ze dne 31.7.2013 do výpisu č. 8 ze dne 31.8.2013 a výpis č. 12 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 27-6455681567/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (podnikatelský úvěr) od výpisu č. 7 ze dne 25.7.2013 do výpisu č. 8 ze dne 25.8.2013 a výpis č. 12 ze dne 25.12.2013
- k účtu č. 8524191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (běžný účet) od výpisu č. 75 ze dne 1.7.2013 do výpisu č. 95 ze dne 31.8.2013 a dále od výpisu č. 135 ze dne 1.12.2013 do výpisu č. 149 ze dne 31.12.2013

- k účtu č. 21616979/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 1 za období 1.1.2013 - 31.12.2013
- k účtu č. 2108182159/2700 vedenému u UniCredit Bank, a.s., (Křečkov - oprava pomníku obětem 1. světové války) výpis č. 1/2013 za období 19.11.2013 - 30.11.2013

#### **Účetní doklad**

- k pokladně - účetní doklad od č. 607082 ze dne 1.7.2013 do č. 608100 ze dne 26.8.2013 a od č. 612130 ze dne 2.12.2013 do č. 612141 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 94-7310191/0710 - účetní doklady od č. 409016 ze dne 17.7.2013 do č. 411020 ze dne 30.8.2013 a od č. 422040 ze dne 16.12.2013 do č. 423043 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 9224620277/0100 - účetní doklady od č. 207007 ze dne 31.7.2013 do č. 208008 ze dne 31.8.2013 a č. 212012 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 27-6455681567/0100 - účetní doklady od č. 307007 ze dne 25.7.2013 do č. 308008 ze dne 25.8.2013 a č. 312012 ze dne 25.12.2013
- k účtu č. 8524191/0100 - účetní doklady od č. 75248 ze dne 1.7.2013 do č. 95320 ze dne 31.8.2013 a dále od č. 135464 ze dne 1.12.2013 do č. 149516 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 2108182159/2700 vedenému u UniCredit Bank, a.s., (Křečkov - oprava pomníku obětem 1. světové války) - účetní doklady od č. 501001 ze dne 22.11.2013 do č. 501002 ze dne 22.11.2013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červenec - srpen a prosinec 2013
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 43.811,- souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 13000499 ze dne 25.9.2013).

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. V13000412 ze dne 1.7.2013 do č. V13000453 ze dne 26.8.2013 a od č. V13000570 ze dne 2.12.2013 do č. V13000610 ze dne 30.12.2013

#### **Evidence majetku**

- vedena v PC

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

- k 31.12.2013
- Plán inventarizace na rok 2013 ze dne 17.12.2013
- Školení inventarizační komise ze dne 19.12.2013
- Inventarizační zpráva roku 2013 ze dne 10.1.2014
- Výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2013 (kat. území č. 675539 Křečkov LV 1, kat. území č. 723550 Velké Zboží LV 1314)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Potvrzení o převzetí výplatní pásky za období leden - srpen 2013 s podpisy převzetí

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená se Zhotovitelem firmou Torkret - Zdeněk Bartoň, s.r.o., Benátky nad Jizerou, IČ 44567961 na realizaci díla "Obnova pomníku padlých z I. světové války, včetně sadových úprav" s termínem dokončení do června 2013 v celkové výši Kč 684.738,- bez DPH (tj. Kč 821.686,- včetně DPH), včetně spisu k veřejné zakázce malého rozsahu. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. objednavatele VZ-2/2012 ze dne 16.9.2013 na změnu data plnění - ukončení akce "Obnova pomníku padlých z I. světové války, včetně sadových úprav" do listopadu 2013.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu věcí ze dne 27.6.2013 - komunikace, vodovodu a splaškové kanalizace a veřejného osvětlení umístěných na pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 475/32 (obec nabyvatel). Zastupitelstvo obce souhlasilo s převodem dne 11.6.2013.

### **Darovací smlouvy**

- č. 1453/KHT/2013 ze dne 1.7.2013 (obec obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 17.800,- určené k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného - k nákupu požárních hadic SDH obce.
- č. 1208/KHT/2013 ze dne 1.7.2013 (obec obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 160.000,- určené k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného.
- č. 981/KHT/2013 ze dne 1.7.2013 (obec obdarovaná) na finanční prostředky ve výši Kč 20.000,- určené k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného k nákupu požárních čerpadel nebo opravu poškozených požárních čerpadel pro jednotku SDH obce.
- ze dne 2.12.2013 (obec dárce) na finanční dar ve výši Kč 2.000,- na Integrovaná centrum klubu Stonožka Ostrava, o.s., a Celoročního integračního tábora v Dívčím Hradě

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor objektu fotbalových kabin v obci Křečkov na pozemku st. 166 na dobu určitou 29.11.2013 - 1.12.2013 za účelem soukromé oslavy.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č. 57846/1/2013 ze dne 26.4.2013 uzavřená s RWE Distribuční služby, s.r.o., Brno, IČ 27935311 (obec povinná) uložení plynárenského zařízení STL plynovodní přípojky pro pozemek č. 26/8 - stavba č. 57846, včetně součástí, příslušenství, opěrných a vytyčovací bodů v celkové délce 4,45 m umístěné na pozemku č. 26/11 na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu ve výši Kč 500,-. Uzavření smlouvy odsouhlaseno zastupitelstvem obce dne 12.2.2013.

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Identifikační číslo EDS 107D191001322 ze dne 6.6.2013 poskytnuté Ministerstvem obrany na realizaci projektu "Křečkov - oprava pomníku obětem 1. světové války" v celkové maximální výši Kč 619.000,- (UZ 07001) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.1.2014. Vyúčtování dotace na zabezpečení péče o válečné hroby poskytnuté v roce 2013 ze dne 24.1.2014.
- Smlouvy o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na pokrytí provozních nákladů a nezbytná patření přijatá v rámci řešení krizové situace evidenční číslo smlouvy Poskytovatele 1225/KHT/2013 ze dne 27.6.2013 na krytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace v celkové výši Kč 140.000,- (UZ 98011) s termínem předložení závěrečného vyhodnocení do 30.11.2013. Závěrečné vyúčtování účelové dotace ze dne 25.11.2013.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 20.8.2013 v rozsahu 300 hodin (J.R.) - údržba zeleně, úklid veřejných prostranství
- ze dne 2.1.2013 v rozsahu 104 hodin (H.V.) - vedení obecní knihovny
- ze dne 2.1.2013 v rozsahu 20 hodin (H.V.) - vedení obecní kroniky
- ze dne 2.1.2013 v rozsahu 300 hodin (M.M.) - údržba zeleně, úklid veřejných prostranství s vlastními stroji a nářadím

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o zvláštním běžném účtu č. 2108182159/2700 vedeném u UniCredit Bank, a.s., Praha 4, IČ 64948242 na čerpání výdajů státního rozpočtu - dotačních prostředků k projektu 107D191001322.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- spis k veřejné zakázce malého rozsahu "Obnova pomníku padlých z I. světové války" (Rozhodnutí zadavatele, výzva k podání nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise, Vyhodnocení nabídek). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

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

- ze dne 29.4.2013

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)**

- ze dne 15.1.2013, 12.2.2013, 12.3.2013, 16.4.2013 (schválení účetní závěrky za rok 2012), 14.5.2013, 11.6.2013, 18.7.2013, 10.9.2013, 8.10.2013, 12.11.2013, 17.12.2013

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2013 ze dne 20.3.2013 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov dne 20.3.2013
- Protokol č. 2/2013 ze dne 26.9.2013 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov dne 26.9.2013

### **Tabulky finančního vypořádání návratných finančních výpomocí**

- ze dne 3.2.2014

V kontrolovaném období obec Křečkov, dle prohlášení starostky obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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 Křečkov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 85 písm. f), neboť:**

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o zrušení pohledávky za neinvestiční náklady na žáky za rok 2012 v celkové výši Kč 56.567,-, které byly účetním dokladem č. 97/12/07 ze dne 31.12.2012 odúčtovány z účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi s analytickým členěním 0321.

#### **NAPRAVENO**

Zastupitelstvo obce Křečkov dodatečně odsouhlasilo odepsání pohledávek za neinvestiční dotace za žáka dne 12.3.2013 usnesením č. 4/3/2013.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Křečkov za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§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	3,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	46,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

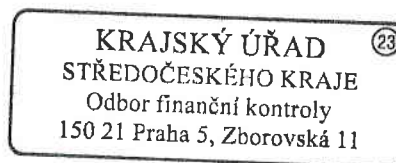
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2.324.476,49 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Křečkov 24.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

*Petrák*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Koudelná

*Koudelná*  
.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křečkov o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Markéta Jeníková, starostka obce.

Markéta Jeníková  
starostka obce Křečkov

  
dne 24.2.2014



#### **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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

#### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Křečkov	Markéta Jeníková