

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KŘEČKOV

IČ: 00239356  
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Křečkov za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.09.2022
- 03.05.2023

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Křečkov**  
Křečkov 58  
290 01 Poděbrady

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### Zástupci obce:

**Markéta Jeníková** - starostka  
**Jana Trunecká** - 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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,
- 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 03.05.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2022 až 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2021, zveřejněn dne 22.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2021 – 22.12.2021 (poté dostupný na elektronické úřední desce v sekci E-deska)

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 24.11.2021 – 22.12.2021 (poté dostupný na elektronické úřední desce v sekci E-deska)

### **Schválený rozpočet**

- Zastupitelstvem obce dne 21.12.2021 jako přebytečný odvětvovým členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021 (poté dostupný na elektronické úřední desce v sekci E-deska)

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

- dopisem ze dne 22.12.2021 pro Základní školu Křečkov

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 2.2.2022, zveřejněno dne 9.2.2022
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 25.4.2022
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 23.5.2022
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2022, zveřejněno dne 26.6.2022
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 16.8.2022
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 18.10.2022
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 20.11.2022
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 20.12.2022
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 16.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2022 "bez výhrad" zveřejněn od 26.6.2022, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 9.5.2022 až 14.6.2022

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

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 14.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 14.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 15.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 14.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 15.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 14.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 15.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- vedena k 30.6.2022, k 31.12.2022 - vedena elektronicky



### **Kniha došlých faktur**

- k 14.9.2022 (celkem 147 faktur)
- k 31.12.2022 (207 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 11.8.2022 (celkem 5 faktur)
- k 31.12.2022 (8 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelé č.: 71 - 101, 180 - 181, 183 - 197, 200 - 203
- odběratelé: č. 3, 8

### **Bankovní výpis**

- od č. 57 do č. 83, od č. 145 do č. 156 k účtu 8524191/0100 vedenému u KB a.s.
- od č. 1 do č. 12 k účtu č. 35-1411521577/0100 vedenému u KB a.s. (úvěrový účet)
- od č. 1 do č. 28 k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- od č.100057 do č. 100083, od č. 100145 do č. 100156 k účtu 8524191/0100 vedenému u KB a.s.
- od č. 130001 do č. 130012 k účtu č. 35-1411521577/0100 vedenému u KB a.s. (úvěrový účet)
- od č. 120001 do č. 120028 k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 610004
- č. 610008

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen - červen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti k 14.9.2022 činil Kč 18.824,00 a souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. V22000455 ze dne 13.9.2022

### **Pokladní doklad**

- od č. V22000307 do č. V22000392, od č. V22000541 do č. V22000569

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu Triada - poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psa

### **Evidence pohledávek**

- vedena v modulu Triada - poplatek za tuhý komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 18.10.2022 ode dne 18.10.2022
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena dne 14.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské a základní školy sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena dne 14.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 23.3.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 31.12.2022.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.6.2022 ze dne 11.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 8.2.2022 (Základní škola Křečkov)

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.6.2022 ze dne 11.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 8.2.2022 (Základní škola Křečkov)

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 1/2022 uzavřená dne 21.3.2022 se zhotovitelem Hřiště 8D s.r.o. na stavbu "Dětské hřiště v obci Křečkov" v hodnotě Kč 723.300,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.3.2022.

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

- Směnná smlouva ze dne 29.4.2022 uzavřená s fyzickými osobami na pozemky v k.ú. Křečkov, schválená zastupitelstvem obce dne 12.4.2022. Vklad do katastru nemovitostí zamítnut dne 12.10.2022.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená dne 19.4.2022 na dobu určitou od 1.5.2022 do 30.4.2023 s fyzickou osobou - fotbalové kabiny st. 166 v obci Křečkov.

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

- záměr o nájmu prostoru sloužícího podnikání - fotbalové kabiny st. 166 v obci Křečkov, zveřejněn od 14.3.2022 do 29.3.2022
- záměr směny pozemků v k.ú. Křečkov, zveřejněn dle doložky od 24.5.2021 do 8.6.2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6002855/001 ze dne 25.8.2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. za jednorázovou odměnu 2.000,00. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 23.8.2022.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 uzavřená dne 11.1.2022 s Mysliveckým sdružením Křečkov, Kč 15.000,00. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dle doložky dne 21.12.2021. Vyúčtování předloží příjemce do 31.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2022 uzavřená dne 15.6.2022 s TJ Sokol Křečkov, z.s., Kč 40.000,00. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dle doložky dne 10.5.2022. Vyúčtování předloží příjemce do 31.12.2022.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2022, v rozsahu od 1.1.2022 do 31.12.2022, údržba zeleně, úklid veřejných prostranství
- ze dne 7.9.2022, v rozsahu od 20.9.2022 do 26.9.2022, úklid a příprava volební místnosti, kancelářských prostor OÚ atd.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Dětské hřiště v obci Křečkov" zejména: oslovení 3 uchazeči dopisem, seznam podaných 2 nabídek, jmenování členem komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek a pozvánka na konání komise k zakázce, čestné prohlášení k střetu zájmů, zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení nabídek (vyřazení nabídky S.O.S. - Dekorace) - výsledek hodnocení - Hřiště 8D s.r.o., zápis včetně usnesení zastupitelstva obce ze dne 8.2.2022 o schválení zhotovitele Hřiště 8D s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 1/2022 ze dne 21.3.2022.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 17.5.2017.

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

- ze dne 21.12.2021, 11.1.2022, 8.2.2022, 8.3.2022, 12.4.2022, 10.5.2022, 14.6.2022, 23.8.2022, 13.9.2022, 18.10.2022, 15.11.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně



### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2022 ze dne 19.9.2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov (za období říjen - prosinec 2021, leden - červenec 2022).
- Zpráva o kontrole hospodaření v příspěvkové organizace Základní škola a a mateřská škola Křečkov za období od 1.1.2021 do 31.12.2022 ze dne 8.3.2023.

V kontrolovaném období Obec Křečkov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Křečkov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

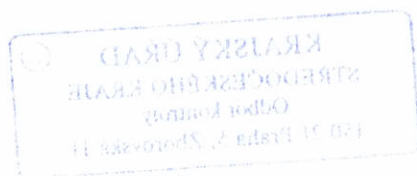
## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Křečkov za rok 2022 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,13 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 419 003,92 Kč.

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

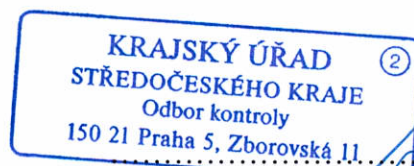
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Křečkov 03.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Jeníková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křečkov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Markéta Jeníková  
starostka obce Křečkov



.....  
dne 03.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Křečkov	Markéta Jeníková

