

SpZn: SZ\_067420/2019/KUSK  
Čj.: 003152/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KRYCHNOV

IČ: 00876232  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Krychnov za rok 2019 bylo zahájeno dne 8. 8. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.02.2020
- 12.12.2019

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:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Krychnov  
Krychnov 57  
280 02 Kolín 2

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### Zástupci obce:

**Petr Heverle** - starosta  
**Ing. Lenka Klabzubová** - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 13. 2. 2020 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 roky 2018 - 2020 ze dne 1.12.2017, zveřejněn dne 1.12.2017 - 28.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 12.11.2018 - 9.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2018 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - odvětvové třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 9.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 1.3.2019, zveřejněno dne 18.3.2019
  - č. 2 dne 26.5.2019, zveřejněno dne 2.6.2019
  - č. 3 dne 25.8.2019, zveřejněno dne 26.8.2019
  - č. 4 dne 15.12.2019, zveřejněno dne 19.12.2019
- schvalována starostou obce (změny rozpisu rozpočtu):
  - č. 1 dne 25.1.2019
  - č. 2 dne 16.6.2019
  - č. 3 dne 13.10.2019

### **Závěrečný účet**

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2019, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.5.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 10.5.2019 - 26.5.2019

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

- ke dni 30.9.2019 (odeslán dne 10.10.2019), 31.11.2019 (odeslán dne 8.12.2019), 31.12.2019 (odeslán dne 27.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2019 (odeslán dne 14.10.2019), 31.12.2019 (odeslán dne 4.2.2020)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2019 (odeslána dne 14.10.2019), 31.12.2019 (odeslána dne 4.2.2020)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2019 (odeslána dne 14.10.2019), 31.12.2019 (odeslána dne 13.2.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2019 (elektronická - dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky, poř. č. 3190001 až č. 3190125

### **Faktura**

- došlé - č. 3190040 až č. 3190070, č. 3190111 až č. 3190115

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 25624151/0100, Komerční banka, a.s., č. 46 ze dne 6.5.2019 až č. 79 ze dne 31.7.2019, č. 126 ze dne 2.12.2019 až č. 136 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-3417151/0710, Česká národní banka, č. 9 ze dne 13.5.2019 až č. 15 ze dne 31.7.2019, č. 24 ze dne 6.12.2019 až č. 25 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- ostatní účetní doklady - č. 610005, č. 610011 až č. 610018, č. 610031, č. 610034 až č. 610040
- předpisy faktur došlých - č. 3190111 až č. 3190115

