

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: 078573/2023/KUSK

Čj.: 002976/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**KRŇANY**

**IČ: 00232041**

**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.09.2023
- 02.04.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Krňany**

Krňany 3

257 44 Netvořice

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Ing. Jarmila Štětínová**

Členové kontrolní skupiny:

**Irena Kovářiková**

**Jiřina Šamanová**

**Zástupci územního celku:**

**Kateřina Tichá - starostka**

**Petra Kubásková - účetní**

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104410/2023/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právními 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 právnických 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 hospodaření 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 02.04.2024 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**

- Sestaven na roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněn dne 11.01.2023, návrh zveřejněn dne 25.11.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 12.09.2023).
- Sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněn dne 18.12.2023, návrh zveřejněn dne 24.11.2023 - dosud (ke dni konečného přezkoumání dne 02.04.2024).

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 25.11.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 12.09.2023)

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako "schodkový", schodek rozpočtu bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele - v odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 11.01.2023

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.02.2023, zveřejněno dne 22.03.2023
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.03.2023, zveřejněno 17.04.2023
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 21.04.2023, zveřejněno dne 19.05.2023
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.06.2023, zveřejněno dne 17.07.2023
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 14.08.2023
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2023, zveřejněno dne 05.09.2023
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 06.11.2023, zveřejněno dne 04.12.2023
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněno dne 27.12.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 26.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022, zveřejněn dne 03.07.2023, návrh zveřejněn od 24.05.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 12.09.2023)

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

- k 31.03.2023, k 30.04.2023, k 31.05.2023, k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2023 ze dne 23.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 16.02.2024

### **Rozvaha**

- k 30.06.2023 ze dne 23.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 16.02.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.06.2023 ze dne 23.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 16.02.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

### **Účetní deník**

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.08.2023 do faktury č. 4230000170, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 4230000266

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 06.09.2023 do faktury č. 2300009, ke dni 11.12.2023 do faktury č. 2300011

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 4230000115 ze dne 01.06.2023 - č. 4230000126 ze dne 06.06.2023, č. 4230000134 ze dne 20.06.2023 - č. 4230000137 ze dne 23.06.2023, č. 4230000221 ze dne 04.12.2023 - č. 4230000229 ze dne 06.12.2023, č. 4230000234 ze dne 12.12.2023 - č. 4230000248 ze dne 13.12.2023, č. 4230000243 ze dne 13.12.2023 - č. 4230000254 ze dne 18.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 2300002 ze dne 08.03.2023 - č. 2300003 ze dne 23.03.2023, č. 2300005 ze dne 31.05.2023, č. 2300010 ze dne 08.11.2023

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 10423111/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 55 ze dne 17.03.2023 - č. 60 ze dne 24.03.2023, č. 107 ze dne 01.06.2023 - č. 126 ze dne 30.06.2023, č. 204 ze dne 01.12.2023 - č. 219 ze dne 31.12.2023
- k spořicímu účtu č. 107-9768020237/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 30.06.2023, č. 6 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-6317121/0710 vedenému u ČNB - č. 14 ze dne 05.06.2023 - č. 15 ze dne 30.06.2023, č. 31 ze dne 05.12.2023 - č. 33 ze dne 29.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6858910627/0627 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 27.04.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6875920667/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 07.07.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7930180687/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 14.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7930250657/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 14.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7930350607/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 14.12.2023

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 10423111/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110531, č. 110582, č. 110856 - č. 110952, č. 111327 - č. 111427
- k spořicímu účtu č. 107-9768020237/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 160003, č. 160006
- k běžnému účtu č. 94-6317121/0710 vedenému u ČNB - č. 130019 - č. 130020, č. 130042 - č. 1300046
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610035
- k předpisu mezd - č. 610036, č. 610067

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, září a prosinec 2023
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 12.09.2023 v 08:15 hod. činí Kč 34 766,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V00000102 ze dne 11.09.2023

### **Pokladní doklad**

- za měsíc červen a prosinec 2023
- k příjmové pokladně č. P00000331 ze dne 01.06.2023 - č. P00000344 ze dne 27.06.2023, č. P00000408 ze dne 04.12.2023 - č. P00000425 ze dne 22.12.2023
- k výdajové pokladně č. V00000067 ze dne 12.06.2023 - č. V00000073 ze dne 27.06.2023, č. V00000126 ze dne 04.12.2023 - č. V00000140 ze dne 20.12.2023

### **Evidence poplatků**

- za psy a komunální odpad vedena v IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence pohledávek**

- vedena v IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Triada, spol. s r. o.

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

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

### **Mzdová agenda**

- Výplatní listky za 06/2023 k vybraným dohodám o provedení práce
- Rekapitulace mezd k 30.06.2023 a k 31.12.2023

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní lístek uvolněné starostky za 01/2023.
- Mzdový list uvolněné starostky za rok 2023.

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Krňany za rok 2022 ze dne 26.06.2023

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 07.05.2023, kdy obec Krňany (dárce) daruje Kultura Posázaví a Povltaví (obdarovaný), IČ 63070928, finanční dar ve výši Kč 20 000,00 na úhradu nákladů na činnost obdarovaného. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2021.
- Darovací smlouva ze dne 30.08.2023, kdy obec Krňany (dárce) daruje TŘI, z. ú., IČ 18623433, finanční dar ve výši Kč 20 000,00 na úhradu nákladů na činnost obdarovaného. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 26.06.2023.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 28.08.2023, kdy obec Krňany pronajímá fyzické osobě pozemky p. č. 130/11, lesní porost o výměře 103 m<sup>2</sup> a p. č. 130/12, trvalý travní porost o výměře 245 m<sup>2</sup>, vše v k. ú. Třebšín, na dobu určitou do roku 2028, nájemné ve výši Kč 15,00/m<sup>2</sup>/rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2023.

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

- k Nájemní smlouvě ze dne 28.08.2023, zveřejněn ve dnech 24.07.2023 - 16.08.2023

### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 07.07.2023. Obec Krňany uzavírá smlouvu s Komerční bankou, a. s., IČ 45317054, na vkladový účet č. 94-6875920667/0100, ve výši Kč 20 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 6 měsíců, od 07.07.2023 do 07.01.2024, výpisy měsíčně.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 24.08.2023. Obec Krňany uzavírá smlouvu s Komerční bankou, a. s., IČ 45317054, na vkladový účet č. 94-6886080667/0100, ve výši Kč 8 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 3 měsíce, od 24.08.2023 do 24.11.2023, výpisy měsíčně.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 14.12.2023. Obec Krňany uzavírá smlouvu s Komerční bankou, a. s., IČ 45317054, na vkladový účet č. 94-7930180687/0100, ve výši Kč 3 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 3 měsíce, od 14.12.2023 do 14.03.2024, výpisy čtvrtletně.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 14.12.2023. Obec Krňany uzavírá smlouvu s Komerční bankou, a. s., IČ 45317054, na vkladový účet č. 94-7930250657/0100, ve výši Kč 3 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 3 měsíce, od 14.12.2023 do 14.03.2024, výpisy čtvrtletně.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 14.12.2023. Obec Krňany uzavírá smlouvu s Komerční bankou, a. s., IČ 45317054, na vkladový účet č. 94-7930350607/0100, ve výši Kč 2 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 3 měsíce, od 14.12.2023 do 14.03.2024, výpisy čtvrtletně.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6029310/1 ze dne 22.08.2023. Obec Krňany (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 (oprávněná), dotčené pozemky p. č. 312/3, v k. ú. Třebsín, na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši Kč 5 090,00. Předmětem smlouvy je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčené nemovitosti, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci a povinnost Povinné výkon těchto práv strpět. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2023.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 27.02.2023, kdy obec Krňany poskytuje organizaci Posázaví, o. p. s., IČ 27129772, na základě žádosti ze dne 21.10.2023, na provoz a poskytování obecně prospěšných činností ve prospěch poskytovatele a nestátních neziskových organizací ve správním území poskytovatele dotaci ve výši Kč 48 000,00. Termín vyúčtování do 15.01.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.02.2023. Vyúčtování předloženo dne 14.06.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 28.03.2023, kdy obec Krňany poskytuje organizaci Mezi řekami, z. s., IČ 22859837, na základě žádosti ze dne 20.10.2022, na publikaci Staletí mezi Vltavou a Sázavou, dotaci ve výši Kč 20 000,00. Termín vyúčtování do 31.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.02.2023. Vyúčtování předloženo dne 27.12.2023.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 10.05.2023, kdy obec Krňany poskytuje TJ Krňany, o. s., IČ 45844941, na základě žádosti ze dne 30.11.2022, na provozování sportovní činnosti, úhradu energií a údržbu areálu dotaci ve výši Kč 80 000,00. Termín vyúčtování do 20.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.02.2023. Smlouva zveřejněna dne 29.05.2023. Vyúčtování předloženo dne 15.12.2023.

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 02.01.2023, os. č. 92, na dobu určitou od 02.01.2023 do 31.12.2023, max. 300 hod./rok - úklid a údržba sběrného dvora
- uzavřená dne 01.02.2023, os. č. 24, na dobu určitou od 01.02.2023 do 31.12.2023, max. 300 hod./rok - úklid a údržba sběrného dvora

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2023 o oběhu účetních dokladů a vnitroorganizačním účetnictví obce, schválena starostkou obce dne 01.01.2023, účinnost od 01.01.2023.
- Směrnice č. 2/203 - účtový rozvrh, účinnost od 01.01.2023.
- Směrnice č. 3/2023 o dlouhodobém a drobném dlouhodobém majetku obce Krňany, účinnost od 01.01.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023 o nočním klidu a provozování hlučných činností, schválena zastupitelstvem obce dne 23.06.2023, účinnost od 16.07.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 28.06.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 13.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 13.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 4/2023 o místním poplatku z pobytu, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 13.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 5/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 13.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 6/2023 o místním poplatku ze vstupného, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 13.12.2023.

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

- č. 6/2022 ze dne 14.12.2022, 1/2023 ze dne 20.02.2023, č. 2/2023 ze dne 27.03.2023, č. 3/2023 ze dne 26.06.2023, č. 4/2023 ze dne 21.08.2023, č. 5/2023 ze dne 06.11.2023, č. 6/2023 ze dne 11.12.2023 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

## **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

### **Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

### **a) při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **D. Závěr**

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištěných z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

#### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>11,60 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,46 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 7 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 28 500,00 Kč.

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

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

Krňany 02.04.2024

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:**

Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kovářiková

nepřítomna dne 02.04.2024

Jiřina Šamanová

nepřítomna dne 02.04.2024

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran** byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.

## Doložka z konverze dokumentu do listinné podoby – z moci úřední

Dokument Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce.pdf vznikl převedením elektronického dokumentu do listinného dokumentu pod pořadovým číslem 164061136-47410-240408111153. Vzniklý dokument obsahem odpovídá vstupnímu dokumentu. Počet stran dokumentu: 12

Vstupní dokument byl:

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 08.04.2024 11:13:09. Podpis byl shledán platným a integrita dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 08.04.2024 10:29:45. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis 01 SE 96 A6, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p. pro podepisující osobu Ing. Jarmila Štětínová, kontrolor, 1831, Odbor kontroly, Středočeský kraj. Elektronický podpis nebyl označen časovým razítkem.

Dokument obsahuje vizualizace podpisů č.: 1.

Konverzi provedl subjekt: Obec Krňany, IČ: 00232041

Pracoviště: Obec Krňany

Datum vyhotovení: 08.04.2024

Jméno, příjmení a podpis úředníka: PETRA KUBÁSKOVÁ

Otisk úředního razítka:

OBEC KRŇANY  
Krňany 3  
257 44 Netvořice  
-1-



164061136-47410-240408111153

### Poznámka:

V době od uveřejnění seznamu zneplatněných certifikátů, vůči kterému byla ověřována platnost certifikátu 01 SE 96 A6, do provedení konverze dokumentů mohlo dojít k zneplatnění certifikátu.

Konverzi dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy. Kontrolu doložky lze provést v centrální evidenci doložek na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovaciodlozky>.

