

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_004786/2014/KUSK  
Čj.: 005818/2015/KUSK

Stejnopis č. *L*

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## STRANNÝ

IČ: 00875805

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2014 bylo zahájeno dne 15. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 29. 5. 2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Stranný  
Stranný 39  
257 56 Neveklov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

**Zástupci obce:**

**Karel Vojta - starosta**  
**Marie Šebová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
29. 5. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2010 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 5.6.2009

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 18.11.2013 až 5.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6.12.2013 jako vyrovnaný

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.4.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.8.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2014

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.5.2014-10.6.2014

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

- sestavený ke dni 31.12.2014 ze dne 11.3.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.12.2014 ze dne 11.3.2015

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.12.2014 ze dne 11.3.2015

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.12.2014 ze dne 11.3.2015

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2014

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2014

### **Faktura**

- faktury došlé č. 109 až č. 128
- faktury odeslané č. 15 až č. 16

### **Bankovní výpis**

- základní běžný účet obce č. 38028121/0100 vedený u KB a.s., bankovní výpis č. 108 ze dne 1.12.2014 až 120 ze dne 31.12.2014
- bankovní účet č. 94-417121/0710 vedený u ČNB, bankovní výpis č. 21 ze dne 7.10.2014 až č. 29 ze dne 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 00409 - č. 00469
- k účtu ČNB: doklad č. 04024 až č. 04031
- k pokladně: doklad č. 14065 až č. 14119

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen - prosinec//2014

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklad č. 98 ze dne 11.6.2014 až č. 155 ze dne 30.12.2014

### **Evidence majetku**

- vedená v počítačově v excelových tabulkách

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

- plán inventur ze dne 10.12.2014
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 12.12.2014
- zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2014
- inventarizační zpráva ze dne 30.1.2015
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků obce ke dni 31.12.2014
- tiskový výstup informativního charakteru vlastnictví s čísly parcel platný k 31.12.2014 (kat. území č. 756202 Stranný LV 10001, kat. území č. 697346 Mlékovice LV 261, kat. území č. 704288 Neveklov LV 771, kat. území č. 789640 Zádolí LV34)

### **Mzdová agenda**

- výplatní pásky za období 11-12/2014

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 na rok 2010 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 5.6.2013 ze dne 13.6.2014

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2014, A.Š. příprava a úklid volební místnosti - 10 hodin
- ze dne 21.6.2014, H.B. úklid obecního úřadu po malování - 10 hodin
- ze dne 24.3.2014, B.J. výroba dřevěných stolů - 50 hodin

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky

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

- ze dne 3.1.2014, 7.2.2014, 7.3.2014, 4.4.2014, 2.5.2014, 13.6.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013), 4.7.2014, 1.8.2014, 5.9.2014, 3.10.2014, 7.11.2014 (ustavující zasedání), 12.12.2014, ze dne 6.12.2013 (rozpočet) – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Stranný, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2014 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                  | 0,51 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,56 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

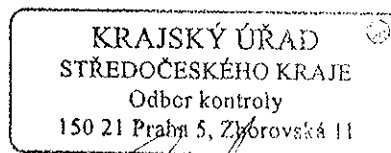
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Stranný 29. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stranný o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Vojta, starosta obce.

Karel Vojta  
starosta obce Stranný



*Karel Vojta*  
dne 29. 5. 2015

**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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal             |
|-----------|---------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Petr Venclovský |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Stranný                     | Karel Vojta         |