

SpZn: SZ\_001611/2018/KUSK  
Čj.: 000784/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **STRANNÝ**

**IČ: 00875805**

**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2018 bylo zahájeno dne 9. 1. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 3. 6. 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. 2018 - 31. 12. 2018**

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

Stranný  
Stranný 39  
257 56 Neveklov

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### **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, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 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 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 3. 6. 2019 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 2015 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 2.5.2014, úprava na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 1.12.2017 (zveřejněn dne 18.12.2017)

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 10.11.2017 - 30.11.2017

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 1.12.2017 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - odpovědné členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 2.2.2018, zveřejněno dne 28.2.2018
  - č. 2 dne 1.6.2018, zveřejněno dne 30.6.2018
  - č. 3 dne 16.11.2018, zveřejněno dne 4.12.2018
  - č. 4 dne 28.12.2018, zveřejněno dne 21.1.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 6.6.2018 - 24.6.2018

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

- k 31.12.2018 (datum odeslání 28.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2018

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2018 (elektronicky, dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 157

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 28

### **Faktura**

- faktury došlé č. 122 až č. 142

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-417121/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 9.10.2018 až č. 31 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 38028121/0100, Komerční banka, a.s., č. 36 za období 3.9.2018 - 9.9.2018 až č. 140 ze dne 31.12.2018

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 18097 až č. 18130
- k účtu č. 94-417121/0710 - č. 8024 až č. 8035
- k účtu č. 38028121/0100 - č. 00358 až č. 00566

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září - prosinec 2018

### **Pokladní doklad**

- č. 105 ze dne 6.9.2018 až č. 138 ze dne 28.12.2018

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Fenix k 31.12.2018

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku obce za rok 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 1.12.2018, proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2018, Inventarizační zpráva obce za rok 2018 ze dne 12.2.2019, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za období leden - prosinec 2018 (neuvolněný starosta, místostarosta)

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 24.6.2018

## **Smlouvy o dílo**

- ze dne 6.2.2018 uzavřená se zhotovitelem Miroslav Kohoutek, Benešov, IČ 12225991 na realizaci díla "Rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení" v ceně díla Kč 239.552 bez DPH.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IP-12-6014717/VB/2 Stranný - kNN - p.č. 124/4 ze dne 13.11.2018 (obec budoucí povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 125/1 v k.ú. Stranný, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2018

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura e. č. smlouvy S-4469/ŘDP/2018 ze dne 18.6.2018 (investiční dotace, UZ 4122) v částce Kč 106.00,- na projekt "Rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 1.6.2018. Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 27.6.2018.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.11.2018 uzavřená s Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s., Praha 10 - Hájek v částce Kč 5.000,-. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2018 na základě žádosti ze dne 20.11.2018

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.9.2018 - pí I.J. v rozsahu 12 hodin (úklid a příprava volební místnosti)
- ze dne 8.4.2018 - p. P.Č. v rozsahu 19 hodin (sekání a hrabání trávy)
- ze dne 5.1.2018 - pí M.U. v rozsahu 15 hodin (úklid a příprava volební místnosti)

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení", zejména: prováděcí dopis č.j. 26/2018 ze dne 16.1.2018 a výzva a zadávací dokumentace zakázky mimo režim zákona, podací arch ke dni 16.1.2018, ustanovení výběrové komise ze dne 25.1.2018, Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 1.2.2018, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2.2.2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5.2.2018 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 6.2.2018). Obec jako zadavatel, postupovala v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem Interní směrnice č. 1/2017 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 1.7.2017.

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

- ze dne 1.12.2017 (rozpočet, rozpočtový výhled r. 2018), 5.1., 2.2., 2.3., 6.4., 4.5., 1.6., 24.6. (závěrečný účet, účetní závěrka), 3.8., 6.9., 2.11. (ustavující), 16.11., 17.12., 28.12.2018

V kontrolovaném období obec Stranný, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2018 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	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

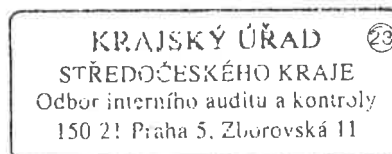
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**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.

Stranný 3. 6. 2019

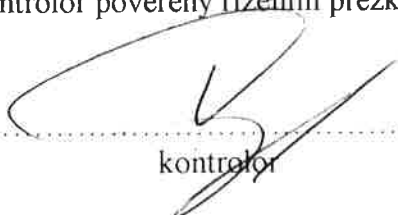


Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

  
kontrolor

**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. 1 písm. d) 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stranný o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Vojta, starosta obce.

Karel Vojta  
starosta obce Stranný



*Karel Vojta*

dne 3. 6. 2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Stranný	Karel Vojta