

SpZn: SZ\_001737/2019/KUSK  
Čj.: 001657/2020/KUSK

Stejnopis č.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### STRANNÝ

IČ: 00875805

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2019 bylo zahájeno dne 9. 1. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 8. 6. 2020

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:

Stranný  
Stranný 39  
257 56 Neveklov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### Zástupci obce:

**Karel Vojta - starosta**

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 8. 6. 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 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 1.12.2017, zveřejněn dne 10.11.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 11.11.2018 až 5.12.2019 (dle doložky), elektronicky zveřejněn od 11.11.2018 - dosud)

### **Schválený rozpočet**

- roku 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2018 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 29.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 1.2.2019, zveřejněno dne 26.2.2019
- č. 2 dne 3.5.2019, zveřejněno dne 26.5.2019
- č. 3 dne 6.9.2019, zveřejněno dne 27.9.2019
- č. 4 dne 29.12.2019, zveřejněno dne 27.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 10.6.2019 - 27.6.2019 (elektronicky od 10.6.2019 - dosud)

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

- k 31.12.2019 (odeslán 26.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2019 (odeslán 13.2.2020)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2019 (odeslána 13.2.2020)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2019 (odeslána 13.2.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 13/2019 (ze dne 13.2.2019)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 159

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 42

### **Faktura**

- došlé č. 144 až č. 153

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 380228121/0100, Komerční banka, a.s., č. 49 ze dne 2.12.2019 (elektronický týdenní výpis) až č. 147 ze dne 31.12.2019 (elektronický denní výpis)
- k účtu č. 94-417121/0710, Česká národní banka, č. 20 ze dne 9.10.2019 až č. 28 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-417121/0710 - č. 09020 až č. 09028
- k účtu č. 380228121/0100 - č. 542 až č. 597
- k pokladně - č. 19070 až č. 19120

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena ručně za období červenec - prosinec

### **Pokladní doklad**

- č. 81 ze dne 5.7.2019 až č. 131 ze dne 30.12.2019

### **Evidence poplatků**

- vedena v knize poplatků (poplatek ze psů)

### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách programu Excel

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

- složka inventarizace obce r. 2019: Plán inventur ze dne 1.12.2019, proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 13.2.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019

### **Mzdová agenda**

- osobní a mzdové listy na rok 2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- osobní a mzdové listy na rok 2019 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta) a zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.12.2018 (schválení výše měsíčních odměn s účinností od 1.1.2019)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.6.2019

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 18.3.2019 uzavřená s Robert Šimáček, Praha - Chodov, IČ 04483383 na realizaci projektu "Fasáda na hasičské zbrojnici ve Stranném" v ceně díla Kč 80.937,- bez DPH.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle "Zásad pro poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích z rozpočtu Středočeského kraje a způsoby kontroly jejich využití" č. S-6163-OŽP/2019 ze dne 19.12.2019 na podporu akce "Finanční příspěvky na hospodaření v lesích - Zřizování nových oplocenek při obnově melioračními a zpevňujícími dřevinami" na po v částce Kč 20.244,- (UZ103) - použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Stranný ze dne 6.2.2019, příjemce RUAH o.p.s., Benešov v částce Kč 10.000,- na "pokrytí provozních výdajů při zajišťování péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2019. Finanční vyúčtování dotace ze dne 1.10.2019.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 9.9.2019 - p. V.B. v rozsahu 10 hodin (zednické a natěračské práce včetně materiálu)
- ze dne 14.5.2019 - pí D.V. (roznos hlasovacích lístků)
- ze dne 7.4.2019 - p. P.Č. v rozsahu 300 hodin (sekání trávy a úklid veřejného prostranství)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) na projekt "Fasáda na hasičské zbrojnici ve Stranném", zejména: informace starosty o telefonické výzvě k podání cenové nabídky (oslovení 2 dodavatelé), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 1.2.2019 (schválení výběru zhotovitele a uzavření smlouvy). Obec při zadávání veřejné zakázky v režimu poptávkového řízení postupovala v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem "Interní směrnice č. 1/2017 o postupech při zadávání veřejné zakázky" ze dne 30.6.2017.

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

- ze dne 7.12.2018 (rozpočet), 4.1., 1.2., 1.3., 5.4., 3.5., 7.6., 27.6. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2018), 2.8., 6.9., 1.11., 13.12., 29.12.2019 (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

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.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2019 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>6,70 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,48 %</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 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 8. 6. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
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. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stranný ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Karel Vojta  
starosta obce Stranný

.....  
dne 8. 6. 2020

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Stranný	Karel Vojta

### **Upozornění:**

- **Zveřejnění návrhu rozpočtu** - Upozorňujeme na správné dodržení lhůt pro zveřejňování návrhu rozpočtu obce na rok 2019 na úřední desce a to po dobu nejméně 15 dnů, ale až do doby schválení zastupitelstvem obce. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na rok 2019 na úřední desce ve dnech 11.11.2018 až 5.12.2018 (termín zveřejnění doložen doložkou), na úřední desce (elektronické) byl zveřejněn od 11.11.2018 až dosud.
- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Účetní jednotka musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí v souladu s ust. § 7 odst. 4, 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR apod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.