

Čj.: 001222/2021/KUSK
SpZn: SZ_072972/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRADONICE

IČ: 00875503

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Stradonice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.12.2020
- 03.05.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Stradonice
Stradonice 11
273 71 Zlonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Ivana Prokopová - starostka
Dominika Patčová - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 03.05.2021 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 období 2019 - 2021, zveřejněn dne 16.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, vyvěšen od 10.12. do 30.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 30.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 21.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.4.2020 (zveřejněn dne 22.5.2020)
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.6.2020 (zveřejněn dne 13.7.2020)
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.10.2020 (zveřejněn dne 19.11.2020)
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2020 (zveřejněn dne 15.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 27.5. do 15.6.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odesláno dne 11.11.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 17.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 5.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 17.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 5.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 17.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 6.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.11.2020 do fa č. 117, ke dni 23.12.2020 do fa č. 132 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.11.2020 do fa č. 4/2020 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 23 - č. 47 za období od 3.3. do 29.5.2020, č. 111 - č. 132 za období od 3.11. do 23.12.2020
- vydané faktury č. 1/2020 - č. 4/2020 za období od 10.2. do 5.11.2020

Bankovní výpis

- č. 007 - č. 014 za období od 1.3. do 31.5.2020, č. 029 ze dne 31.10.2020, č. 030 - č. 035 za období od 1.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 28 za období od 9.1. do 31.10.2020, č. 34 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110007 - č. 110014, č. 110029, č. 110030 - č. 110035, k základnímu běžnému účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 140001 - č. 140030, č. 140034, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB
- č. 610013 ze dne 30.9.2020, předpis za odpad

Pokladní kniha (deník)

- květen - červenec, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 8.12.2020 ve výši 11 018,00 Kč (k d.č. 88 ze dne 4.12.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 31 - č. 50 za období od 9.5. do 27.7.2020, č. 79 - č. 99 za období od 9.11. do 29.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedeny na seznamech v EXELU, za odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena v programu TRIADA a ručně na inventurních soupisech

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.12.2020, doklad o proškolení ze dne 18.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 11.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Stradonice u Zlonic k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, účetní
- mzdové listy 4,9,10/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2020, neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 20.7.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.9.2020, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 2 000,00 Kč, na provoz a podporu činnosti, obdarovaný - Linka bezpečí z.s., Praha, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2075/ŘDP/2020 ze dne 3.4.2020, na realizaci projektu: Výstavba dřevěné pergoly s posezením na dětském hřišti ve Stradonicích, v max. výši 129 000,00 Kč (ÚZ 812) – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.2.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 7.5.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 1 500,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, grant Malý přemyslovský měsíc, propagační a režijní činnost MAS, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2020, žádost ze dne 12.2.2020, vyúčtování dotace do 28.2.2021 - vyúčtováno dne 8.2.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.3.2020, šití roušek (do 300 hod.)
- ze dne 10.9.2020, distribuce hlasovacích lístků a vkládání do obálek (6,54 Kč/volič)
- ze dne 30.9.2020, úklid a desinfekce volební místnosti před a po volbách (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 30.12.2019, s účinností od 1.1.2020, účetní

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 21.1., 18.2., 28.4., 23.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), 25.8., 27.10., 19.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Stradonice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 ručitélského 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 Stradonice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stradonice za rok 2020 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,96 %
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.

Stradonice 03.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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. 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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Stradonice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ivana Prokopová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stradonice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ivana Prokopová
starostka obce Stradonice

.....
dne 03.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Stradonice	Ivana Prokopová