

SpZn: SZ\_072807/2017/KUSK  
Čj.: 155534/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### STRADONICE

IČ: 00875503  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Stradonice za rok 2017 bylo zahájeno dne doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 04.06.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Stradonice  
Stradonice 11  
273 71 Zlonice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.  
Ing. Petr Matoušek  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
04.06.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2016 - 2018, zveřejněn dne 20.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, vyvěšen od 13.12. do 29.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen dne 29.12.2016 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje 1 400 900,00 Kč, závazné ukazatele paragrafové a položkové členění, zveřejněn dne 20.3.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 31.1.2017 (zveřejněn dne 20.3.2017)
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.3.2017 (zveřejněn dne 11.4.2017)
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.6.2017 (zveřejněn dne 4.7.2017)
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.7.2017 (zveřejněn dne 8.8.2017)
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.9.2017 (zveřejněn dne 17.10.2017)
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.11.2017 (zveřejněn dne 21.11.2017)
- č. 7, zastupitelstvo obce schválilo dne 7.12.2017 (zveřejněn dne 11.12.2017)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, návrh zveřejněn od 6.6. do 21.6.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2017

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

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 30.6., 31.7., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2017 (odeslán dne 25.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 31.12.2017 (odeslán dne 25.1.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 31.12.2017 (odeslán dne 25.1.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 31.12.2017 (odeslán dne 25.1.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 23.12.2018 do fa č. 90 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 13.11.2017 do fa č. 3/2017 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 24 - č. 36 za období od 4.4. do 31.5.2017, č. 73 - č. 88 za období od 1.11 do 22.12.2017
- vydané faktury č. 1/2017 - č. 3/2017 za období od 27.3. do 13.11.2017

### **Bankovní výpis**

- č. 10 - č. 016 za období od 1.4. do 1.6.2017, č. 030 - č. 035 za období od 1.11. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 25 za období od 18.1. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet



### **Účetní doklad**

- č. 110010 - č.110016, č. 110030 - č. 110035, k základnímu běžnému účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 140001 - č. 140025, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- duben, květen, listopad, prosinec 2017

### **Pokladní doklad**

- č. 32 - č. 47 za období od 14.4. do 16.5.2017, č. 80 - č. 103 za období od 3.11. do 21.12.2017

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2017, vedena v programu TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 18.12.2017, doklad o proškolení ze dne 19.12.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Stradonice u Zlonic k 31.12.2017

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2017, pí D.P., účetní, p. J.B., pí T.S. (DPP), pí E.D., uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2017, pí. I. Prokopová, neuvolněná starostka obce, p. S. Dryák, neuvolněný místostarosta, p. O. Imbrová, předsedkyně fin. výboru

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2017 - odeslán dne 19.7.2017.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 24.7.2017, zhotovitel Roman Otta, zednictví, Vraný, IČO 66775621, předmětem smlouvy je rekonstrukce sociálního zařízení v přízemí budovy Obecního úřadu ve Stradonicích č.p. 11, zejména bourací práce - podlahy, obklady, omítky, demontáž zárubní, cena díla ve výši 150 668,00 Kč. (zhotovitel není plátcem DPH).
- Smlouva o dílo ze dne 3.8.2017, zhotovitel Pavel Větrovský, instalatérské a topenářské práce, Zlonice, IČO 03967140, předmětem smlouvy je rekonstrukce vodoinstalace sociálního zařízení v přízemí budovy Obecního úřadu ve Stradonicích č.p. 11, zejména demontáž a montáž nových rozvodů vody, demontáž a montáž nových odpadů, montáž odvětrání, výměnu veškerého sanitárního zařízení, cena díla ve výši 85 811,00 Kč vč. DPH.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 29.5.2017, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč na podporu akce: "Projektový týden s cirkusem Happy Kids", Základní škola Klobuky (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2017.
- Darovací smlouva ze dne 27.9.2017, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, BabyBox (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2017.
- Darovací smlouva ze dne 12.12.2017, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, pí K. J. (obdarovaná), schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2017.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30.6.2017, kdy obec pronajala prostory v přízemí budovy čp. 11 - společenská místnost (pohostinství) v k.ú. Stradonice, doba nájmu na dobu určitou, a to od 1.7. do 31.12.2017, pí E. Š. (nájemce), roční nájemné 100,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2017.

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

- zveřejněn od 19.4. do 20.6.2017 - ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30.6.2017 (pronájem přízemí budovy čp. 11 - pohostinství)

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

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-44/2017 ze dne 28.4.2017 - uklízeči veřejných prostranství - 2 pracovní místa - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 360 000,00 Kč, na dobu od 1.5.2017 do 30.4.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 1.6.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 5 000,00 Kč, na částečné pokrytí finančních nákladů na dopravu dětí ZŠ Klobuky na Školu v přírodě činnosti, Základní škola Klobuky (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2017, žádost ze dne 15.5.2017, vyúčtování dotace do 30.9.2017 - vyúčtování předloženo dne 11.9.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.3.2017, p. J.B. – výhoz svodové strouhy (24 hod.)
- ze dne 1.10.2017, pí T.S. - údržba okrasných stromů a zeleně (17 hod.)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- platový výměr ze dne 31.10.2017, pí D.P., účetní
- osobní spis zaměstnance pí E.D. (pracovní smlouva a mzdové rozhodnutí, tj. platový výměr ze dne 12.5.2017), uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadána v režimu Směrnice č. 2/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 18.12.2014, předmětem zakázky je rekonstrukce sociálního zařízení v přízemí budovy Obecního úřadu ve Stradonicích č.p. 11, ze 3 oslovených firem s nejnižší cenovou nabídkou byl vybrán zhotovitel Roman Otta, zednictví, Vraný, IČO 66775621, s nejnižší cenovou nabídkou 150 668,00 Kč, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 24.7.2017 (fa č. 62 ze dne 21.9.2017 - 56 909,00 Kč, úhrada výpis č. 026 ze dne 26.9.2017, fa č. 75 ze dne 3.11.2017 - 93 759,00 Kč, úhrada výpis č. 30 ze dne 5.11.2017).
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadána v režimu Směrnice č. 2/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 18.12.2014, předmětem zakázky je rekonstrukce vodoinstalace sociálního zařízení v přízemí budovy Obecního úřadu ve Stradonicích č.p. 11, ze 3 oslovených firem s nejnižší cenovou nabídkou byl vybrán zhotovitel Pavel Větrovský, instalatérské a topenářské práce, Zlonice, IČO 03967140, s nejnižší cenovou nabídkou 85 811,00 Kč vč. DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 3.8.2017, (fa č. 78 ze dne 14.11.2017, úhrada výpis č. 031 ze dne 16.11.2017).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2017 pro poskytování a účtování cestovních náhrad, účinnost od 31.1.2017.
- Směrnice č. 2/2017 k vedení poklady, účinnost od 25.7.2017.



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

- ze dne 29.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 31.1., 28.3., 23.5., 22.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2016), 25.7., 26.9., 14.11., 7.12., 28.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Stradonice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nehosподаřila 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 Stradonice:

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 Stradonice za rok 2017 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	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,59 %
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 04.06.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Ing. Petr Matoušek

Markéta Polánková



*Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Matoušek*  
.....  
kontrolor

*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

- 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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ivana Prokopová, starostka obce.

Ivana Prokopová  
starostka obce Stradonice

OBEC STRADONICE  
STRADONICE č.p. 11, 273 71  
IČ: 00875503

.....  
dne 04.06.2018

**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 interního auditu a 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 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 do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

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