

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce STRAKY
IČ 00239810
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Straky za rok 2019 bylo zahájeno dne 6. 8. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 12. 9. 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Straky
Straky 215
289 25 Straky

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová

Obec zastupovali:

Josef Šťastný - starosta
Alena Krumpholcová - hlavní účetní

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 právnickými 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na r. 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2017, zveřejněn dne 20.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2018 do 23.11.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby, krytí schodku zajištěno prostředky z let minulých, zveřejněn dne 17.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem zřízené příspěvkové organizace ze dne 13.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 28.2.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, provedeno dne 13.2.2019, zveřejněno dne 12.3.2019
- č. 3 schváleno starostou obce dne 10.5.2019, zveřejněno dne 10.6.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, zveřejněno dne 8.7.2019
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 8.7.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.8.2019, zveřejněno dne 6.9.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen dne 17.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 30.5. - 18.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019, k 31.8.2019 ze dne 5.9.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 12.7.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018, k 31.8.2019 ze dne 5.9.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 12.7.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu Triada od č. 290001 do č. 290090 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu Triada od č. 290001 do č. 290003 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 244403586/0300 vedenému u ČSOB a.s. (základní běžný účet) od č. 2019/5 za období květen do č. 2019/7 za období červenec
- k bankovnímu účtu č. 94-6211191/0710 vedenému u České národní banky od č. 7 ze dne 8.4.2019 do č. 15. ze dne 31.7.2019
- k bankovnímu účtu č. 981224-0504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (k Fondu rozvoje bydlení) od č. 012 za období 14.5.-31.5.2019 do č. 017 za období 14.7.-31.7.2019
- k bankovnímu účtu č. 504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (rezervní fond pro obnovu kanalizace) od č. 002 za období 1.2.-13.2.2019 do č. 008 za období 1.7.-31.7.2019

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 244403586/0300 vedenému u ČSOB a.s. (základní běžný účet) od č. 150452 ze dne 2.5.2019 do č. 150759 ze dne 31.7.2019
- k bankovnímu účtu č. 94-6211191/0710 vedenému u České národní banky od č. 170010 ze dne 8.4.2019 do č. 170022 ze dne 31.7.2019
- k bankovnímu účtu č. 981224-0504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (k Fondu rozvoje bydlení) od č. 130021 ze dne 13.5.2019 do č. 130034 ze dne 31.7.2019
- k bankovnímu účtu č. 504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (rezervní fond pro obnovu kanalizace) od č. 120003 ze dne 13.2.2019 do č. 120016 ze dne 31.7.2019
- předpis došlých plateb od č. 710043 ze dne 2.5.2019 do č. 710066 ze dne 18.6.2019, od č. 710067 ze dne 1.7.2019 do č. 710079 ze dne 24.7.2019
- předpis dalších plateb od č. 720039 ze dne 1.7.2019 do č. 720058 ze dne 10.7.2019
- předpis pohledávek místní poplatky - č. 610003 ze dne 31.1.2019
- mzdy - č. 610014 ze dne 31.7.2019
- k pokladně od č. 410455 ze dne 3.6.2019 do č. 410635 ze dne 30.8.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období červen – srpen 2019
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání činilo Kč 68.474,00 shodně se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. P00000654 ze dne 11.9.2019

Pokladní doklad

- č. P00000455 ze dne 3.6.2019 do č. P00000635 ze dne 30.8.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za srpen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce a zřízené organizace (schváleny zastupitelstvem obce dne 17.6.2019)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2/19 uzavřená se zhotovitelem Ing. Libor Kouřík dne 17.6.2019 na akci "Oprava střechy na budově restaurace (budova majetkem obce Straky)", cena díla Kč 1.416.853,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.7.2019.
- Smlouva o dílo č. 21/19 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., dne 29.7.2019 na akci "Oprava komunikace od čp. 77 – čp. 10 a čp. 227 – čp. 259", cena díla Kč 2.220.597,99 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.8.2019.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva o nákupu nemovité věci ze dne 20.8.2019, kterou obec kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 285/2 o výměře 40 m² v k.ú. Straky, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.5.2019, kterou dárce - VOTVÍRÁK spol. s r.o. - daruje obci Kč 50.000,00 na sportovní účely mládeže a naučné akce seniorů, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce č. 1/2019 uzavřená s fyzickou osobou dne 2.7.2019. Předmětem půjčky je finanční částka ve výši Kč 100.000,00 (+ 4% úrok) na opravu vnitřních prostor rodinného domu, poskytnutí půjčky schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6006448/001 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 19.3.2019. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.3.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6008675/VB/02 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 24.7.2019. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 22.7.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.6.2019 - Kč 45.000,00 - příjemce TJ Straky, z.s. - na pokrytí nákladů spojených s oslavami 75.výročí založení klubu, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, poskytnuto na základě žádosti ze dne 17.6.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019, v rozsahu od 2.1.2019 do 31.12.2019, úklidové práce v budově OU Straky, včetně evidence odpracovaných hodin
- ze dne 1.2.2019, v rozsahu od 1.2.2019 do 31.12.2019, manuální práce dle potřeby OU Straky a údržba čerpacích stanic splaškové kanalizace, včetně evidence odpracovaných hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava komunikace od čp. 77 – čp. 10 a čp. 227 – čp. 259" zejména: výzva k podání nabídky ze dne 17.6.2019, 4 nabídky (TANNACO a.s., SWIETELSKY stavební s.r.o., HALKO stavební společnost s.r.o., ZEPRA Stavby s.r.o), čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena hodnotící komise ze dne 15.7.2019, zápis z jednání komise pro otevírání obálek ze dne 30.5.2019, vyhodnocení 4 nabídek ze dne 15.7.2019 – vybrána firma HALKO stavební s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 21/19 ze dne 29.7.2019. Smlouva o dílo schválená zastupitelstvem obce dne 22.7.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 pro tvorbu a používání opravných položek s účinností od 1.1.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2018 (schválení rozpočtu), 28.2., 18.3., 17.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2018), 22.7.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 9.9.2019 provedené u zřízené příspěvkové organizace Základní a mateřská škola

V kontrolovaném období obec Straky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, nehosponařila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přístoupení 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Straky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

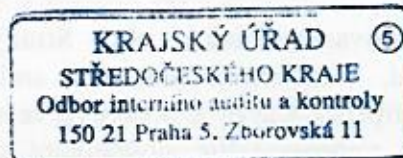
Dne 12. 9. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
Bc. Dana Matějková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
Simona Marková

.....
Zdenka Zavřelová

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Straky o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Josef Šťastný
starosta obce



.....
dne 12. 9. 2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Straky	Josef Šťastný

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)
- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanoviska odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) a č. 1/2018 - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu přestupku. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obec by měla takový požadavek odmítnout.
- **Pravidla pro plnění a čerpání fondu** - Obec poskytuje na základě OZV č. 8 z roku 1997 - o vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení na území obce Straky" půjčky občanům obce. S ohledem na významnou neaktuálnost některých ustanovení v této vyhlášce uvedených by bylo vhodné upřesnit rozhodnutím zastupitelstva a navazujícím vnitřním předpisem podmínky pro čerpání a zejména plnění tohoto fondu.

SpZn: SZ_041015/2019/KUSK
Čj.: 002139/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRAKY

IČ: 00239810

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Straky za rok 2019 bylo zahájeno dne 6. 8. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.03.2020
- 12. 9. 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. 2019 - 31. 12. 2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Straky
Straky 215
289 25 Straky

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová (12.9.2019)

Zástupci obce:

Josef Šťastný - starosta
Alena Krumpholcová - 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 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 právnickými 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 16. 3. 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 r. 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2017, zveřejněn dne 20.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2018 do 23.11.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby, krytí schodku zajištěno prostředky z let minulých, zveřejněn dne 17.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem zřízené příspěvkové organizace ze dne 13.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 28.2.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, provedeno dne 13.2.2019, zveřejněno dne 12.3.2019
- č. 3 schváleno starostou obce dne 10.5.2019, zveřejněno dne 10.6.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, zveřejněno dne 8.7.2019
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 8.7.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.8.2019, zveřejněno dne 6.9.2019
- č. 10 schváleno starostou obce k 31.12.2019, zveřejněno dne 9.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen dne 17.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 30.5. - 18.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019, k 31.8.2019 ze dne 5.9.2019, k 31.12.2019 zaslán do CSUIS dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 12.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020 odeslán do CSUIS dne 17.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2018, k 31.8.2019 ze dne 5.9.2019, k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020 odeslána do CSUIS dne 17.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 12.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 14.2.2020 odeslána do CSUIS dne 17.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, k 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu Triada od č. 290001 do č. 290146 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu Triada od č. 290001 do č. 290006 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 244403586/0300 vedenému u ČSOB a.s. (základní běžný účet) od č. 2019/5 za období květen do č. 2019/7 za období červenec, č. 2019/12 za období prosinec
- k bankovnímu účtu č. 94-6211191/0710 vedenému u České národní banky od č. 7 ze dne 8.4.2019 do č. 15. ze dne 31.7.2019, od č. 26 ze dne 6.12.2019 do č. 27 ze dne 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 981224-0504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (k Fondu rozvoje bydlení) od č. 012 za období 14.5.-31.5.2019 do č. 017 za období 14.7.-31.7.2019, od č. 025 za období 1.12.-12.12.2019 do č. 026 za období 13.12.-31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (rezervní fond pro obnovu kanalizace) od č. 002 za období 1.2.-13.2.2019 do č. 008 za období 1.7.-31.7.2019, od č. 013 za období 1.12.-10.12.2019 do č. 014 za období 11.12.-31.12.2019

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 244403586/0300 vedenému u ČSOB a.s. (základní běžný účet) od č. 150452 ze dne 2.5.2019 do č. 150759 ze dne 31.7.2019, od č. 151132 ze dne 2.12.2019 do č. 151237 ze dne 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 94-6211191/0710 vedenému u České národní banky od č. 170010 ze dne 8.4.2019 do č. 170022 ze dne 31.7.2019, od č. 170038 ze dne 6.12.2019 do č. 170040 ze dne 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 981224-0504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (k Fondu rozvoje bydlení) od č. 130021 ze dne 13.5.2019 do č. 130034 ze dne 31.7.2019, od č. 130049 ze dne 12.12.2019 do č. 130052 ze dne 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (rezervní fond pro obnovu kanalizace) od č. 120003 ze dne 13.2.2019 do č. 1200016 ze dne 31.7.2019, od č. 120025 ze dne 10.12.2019 do č. 1200028 ze dne 31.12.2019
- předpis došlých plateb od č. 710043 ze dne 2.5.2019 do č. 710066 ze dne 18.6.2019, od č. 710067 ze dne 1.7.2019 do č. 710079 ze dne 24.7.2019, od č. 710133 ze dne 3.12.2019 do č. 710146 ze dne 15.12.2019
- předpis dalších plateb od č. 720039 ze dne 1.7.2019 do č. 720058 ze dne 10.7.2019, od č. 720076 ze dne 20.12.2019 do č. 720078 ze dne 10.12.2019
- předpis pohledávek místní poplatky - č. 610003 ze dne 31.1.2019
- mzdy - č. 610014 ze dne 31.7.2019
- k pokladně od č. 410455 ze dne 3.6.2019 do č. 410635 ze dne 30.8.2019, od č. 410781 ze dne 2.12.2019 do č. 410828 ze dne 31.12.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období červen – srpen, prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání činilo Kč 68.474,00 shodně se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. P00000654 ze dne 11.9.2019

Pokladní doklad

- od č. P00000455 ze dne 3.6.2019 do č. P00000635 ze dne 30.8.2019, od č. V00000781 ze dne 2.12.2019 do č. V00000828 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za odpad, za psy vedeny ručně v tabulkách Excel

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 – Plán inventur ze dne 9.12.2019, proškolení inventarizační komise dne 9.12.2019, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019 včetně seznamu, výpisy z listů vlastnictví pro obec Straky a příslušná katastrální území k 31.12.2019 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za srpen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce a zřízené organizace (schváleny zastupitelstvem obce dne 17.6.2019)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2/19 uzavřená se zhotovitelem Ing. Libor Kouřík dne 17.6.2019 na akci "Oprava střechy na budově restaurace (budova majetkem obce Straky)", cena díla Kč 1.416.853,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.7.2019.
- Smlouva o dílo č. 21/19 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., dne 29.7.2019 na akci "Oprava komunikace od čp. 77 – čp. 10 a čp. 227 – čp. 259" cena díla Kč 2.220.597,99 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.8.2019.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva o nákupu nemovité věci ze dne 20.8.2019, kterou obec kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 285/2 o výměře 40 m² v k.ú. Straky, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.5.2019, kterou dárce - VOTVÍRÁK spol. s r.o. - daruje obce Kč 50.000,00 na sportovní účely mládeže a naučné akce seniorů, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce č. 1/2019 uzavřená s fyzickou osobou dne 2.7.2019. Předmětem půjčky je finanční částka ve výši Kč 100.000,00 (+ 4% úrok) na opravu vnitřních prostor rodinného domu, poskytnutí půjčky schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.
- Smlouva o půjčce č. 2/2019 uzavřená s fyzickou osobou dne 10.12.2019. Předmětem půjčky je finanční částka ve výši Kč 100.000,00 (+ 4% úrok) na rozvody topení, včetně pořízení tepelného čerpadla, poskytnutí půjčky schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6006448/001 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 19.3.2019. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.3.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6008675/VB/02 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 24.7.2019. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 22.7.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.6.2019 - Kč 45.000,00 - příjemce TJ Straky, z.s. - na pokrytí nákladů spojených s oslavami 75.výročí založení klubu, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, poskytnuto na základě žádosti ze dne 17.6.2019. Vyúčtování dotace předloženo dne 30.6.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019, v rozsahu od 2.1.2019 do 31.12.2019, úklidové práce v budově OU Straky, včetně evidence odpracovaných hodin
- ze dne 1.2.2019, v rozsahu od 1.2.2019 do 31.12.2019, manuální práce dle potřeby OU Straky a údržba čerpacích stanic splaškové kanalizace, včetně evidence odpracovaných hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava komunikace od čp. 77 – čp. 10 a čp. 227 – čp. 259" zejména: výzva k podání nabídky ze dne 17.6.2019, 4 nabídky (TANNACO a.s., SWIETELSKY stavební s.r.o., HALKO stavební společnost s.r.o., ZEPRA Stavby s.r.o), čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena hodnotící komise ze dne 15.7.2019, zápis z jednání komise pro otevírání obálek ze dne 30.5.2019, vyhodnocení 4 nabídek ze dne 15.7.2019 – vybrána firma HALKO stavební s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 21/19 ze dne 29.7.2019. Smlouva o dílo schválená zastupitelstvem obce dne 22.7.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 pro tvorbu a používání opravných položek s účinností od 1.1.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2018 (schválení rozpočtu), 28.2., 18.3., 17.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2018), 22.7.2019, 16.9.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 9.9.2019 provedené u zřízené příspěvkové organizace Základní a mateřská škola

V kontrolovaném období obec Straky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 ručitého 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 Straky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

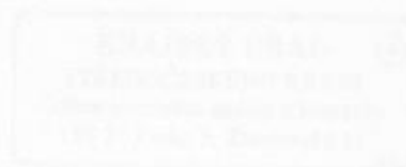
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 Straky 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	1,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,43 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 98 650,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 31 500,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

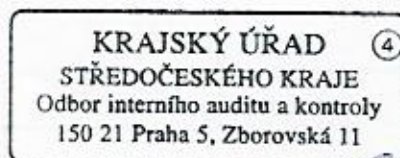
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Straky 16. 3. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marková

.....
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 Straky o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Šťastný, starosta obce.

Josef Šťastný
starosta obce Straky



.....
dne 16. 3. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Straky	Josef Šťastný

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)
- **Pravidla pro plnění a čerpání fondu** - Obec poskytuje na základě OZV č. 8 z roku 1997 - o vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení na území obce Straky" půjčky občanům obce. S ohledem na významnou neaktuálnost některých ustanovení v této vyhlášce uvedených by bylo vhodné upřesnit rozhodnutím

zastupitelstva a navazujícím vnitřním předpisem podmínky čerpání a zejména plnění tohoto fondu.

- **Výkaz Příloha** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí překontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí, které mají sloužit konečným uživatelům.(např. samosprávě, MF ČR atd.) Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo vyčíst z výkazů Rozvaha a Výkazu zisku a ztráty.
- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanoviska odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) a č. 1/2018 - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu přestupku. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.