

**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 m<sup>2</sup> 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 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 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.

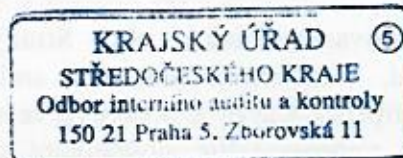
Dne 12. 9. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Ing. Zdenka Zavřelová

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



.....  
*Marková*

.....  
*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.