

SpZn: SZ_041029/2019/KUSK
Čj.: 002141/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRATOV

IČ: 00239828

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Stratov za rok 2019 bylo zahájeno dne 1. 8. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17. 9. 2019
- 12.02.2020

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:

Stratov
Stratov 90
289 22 Lysá nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Josef Horvát - starosta
Dita Čeňková - 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 právníky 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 12. 2. 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 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněn od 19.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.11.- 10.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako schodkový závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy). Schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn dne 19.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro MŠ Stratov ze dne 18.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2019, zveřejněno dne 29.1.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.2.2019, zveřejněno dne 4.3.2019
- č. 3 schváleno starostou obce dne 28.2.2019, zveřejněno dne 7.3.2019
- č. 4 schváleno starostou obce dne 19.3.2019, zveřejněno dne 25.3.2019
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2019, zveřejněno dne 26.4.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 13.5.2019, zveřejněno dne 22.5.2019
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2019, zveřejněno dne 28.5.2019
- č. 8 schváleno starostou obce dne 7.6.2019, zveřejněno dne 11.6.2019
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2019, zveřejněno dne 20.6.2019
- č. 10 schváleno starostou obce dne 12.8.2019, zveřejněno dne 2.9.2019
- č. 14 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněno dne 3.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 10.5.2019 až 30.6.2019. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.6.2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019 ze dne 1.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 9.1.2020 zaslán do CSUIS dne 24.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslán do CSUIS dne 31.1.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslána do CSUIS dne 31.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 20.1.2020 zaslána do CSUIS dne 31.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, k 31.12.2019 elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, od č. 1 do č. 266 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Gordic, od č. 2019001 do č. 2019310 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6916191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 7 ze dne 8.4.2019 do č. 14 ze dne 28.6.2019, od č. 24 ze dne 9.10.2019 do č. 32 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 8727191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 82 ze dne 3.6.2019 do č. 99 dne 30.6.2019, od č. 186 ze dne 17.12.2019 do č. 192 dne 31.12.2019
- k účtu č. 107-4707450257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 1 ze dne 14.1.2019 do č. 7 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 51-7270100257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 103 ze dne 31.7.2019 do č. 117 ze dne 31.8.2019, od č. 166 ze dne 1.12.2019 do č. 180 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 94-6916191/0710 - od č. 4/007/013 ze dne 8.4.2019 do č. 4/014/26 ze dne 28.6.2019, od č. 4/024/042 ze dne 9.10.2019 do č. 4/032/56 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 8727191/0100 - od č. 0/082/361 ze dne 3.6.2019 do č. 0/097/422 ze dne 30.6.2019, od č. 0/186/836 ze dne 17.12.2019 do č. 0/192/862 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 107-4707450257/0100 - od č. 3/001/001 ze dne 14.1.2019 do č. 3/007/007 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 51-7270100257/0100 - od č. 2/103/264 ze dne 31.7.2019 do č. 2/117/296 ze dne 31.8.2019, od č. 2/166/530 ze dne 1.12.2019 do č. 2/180/563 ze dne 31.12.2019

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Gordic za měsíc červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání činilo Kč 15.418,00 shodně se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. V602000190 ze dne 16.9.2019

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. 601000338 ze dne 3.6.2019 do č. 601000369 ze dne 28.6.2019, od č. 601000551 ze dne 3.12.2019 do č. 601000588 ze dne 20.12.2019
- výdajové pokladní doklady od č. 602000127 ze dne 3.6.2019 do č. 602000141 ze dne 28.6.2019, od č. 602000236 ze dne 4.12.2019 do č. 602000258 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách excel - poplatek za odpad a poplatek ze psa k 31.12.2019

Evidence pohledávek

- poplatek za odpad k 30.9.2019, k 31.12.2019 - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 30.10., příkaz starosty č. 1 k provedení řádné inventarizace ze dne 30.10.2019, zápis z instruktáže členů inventarizační komise dne 16.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a jednotlivá katastrální území obce Stratov k datu 31.12.2019 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.6.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.5.2019 uzavřená se zhotovitelem ZEMIX-zemní práce s.r.o.. Předmětem smlouvy je rekonstrukce vodovodních řadů v celkové hodnotě Kč 2.891.942,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.6.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 7.10.2019 uzavřená se zhotovitelem Halko stavební společnost, s.r.o. Předmětem smlouvy jsou "Chodníky v obci Stratov" v celkové hodnotě Kč 8.878.725,98 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.10.2019.

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnických práv k nemovité věci ze dne 17.5.2019 (obec prodávající) s fyzickou osobou. Předmětem prodeje jsou pozemky p.č. 44/181 a 404/188 v k.ú. Stratov. Prodej pozemků byl schválen zastupitelstvem obce dne 3.10.2018.
- Kupní smlouva č. 70/2019 (movité věci) ze dne 15.2.2019 (obec kupující) s O2 Czech Republic a.s. Předmětem koupě je telefonní budka v hodnotě Kč 1.210,00. Zastupitelstvo obce schválilo odkup movité věci dne 12.12.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec dárce) ze dne 4.7.2019 pro Městskou nemocnici Městec Králové a.s. Předmětem daru je finanční částka Kč 7.000,00 na obnovu lůžkového fondu. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2019.
- Darovací smlouva (obec dárce) ze dne 10.5.2019 pro Svaz postižených civilizačními chorobami. Předmětem daru je finanční částka Kč 2.000,00 na podporu zájmové činnosti zdravotně postižených. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018.
- Darovací smlouva (obec dárce) ze dne 15.11.2019 pro Nemocnici Nymburk s.r.o. Předmětem daru je finanční částka Kč 10.000,00 pro potřeby léčby pacientů. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 24.9.2019 uzavřená s fyzickou osobou na dobu určitou do 31.10.2024. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory v budově čp. 51. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 11.9.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě o převodu vlastnických práv k nemovité věci ze dne 17.5.2019 (p.č. 44/181 a 404/188 v k.ú. Stratov) - záměr zveřejněn od 7.9.2018.
- k Nájemní smlouvě ze dne 24.9.2019 (budova čp. 51) - záměr zveřejněn od 16.8.2019 do 9.9.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o věcném břemenu služebnosti ze dne 25.11.2019, uzavřená s povinným Středočeským krajem (s Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úhradu Kč 880,00 + DPH. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 30.10.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 17.12.2019, uzavřená s povinnou Správou železniční dopravní cesty na dobu neurčitou. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úhradu Kč 40.520,00. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 9.12.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 9.9.2019 o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce vodovodních sítí a vodárenských objektů: S-3032/OŽP/2019. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace na zajištění : "Projektu Stratov - rekonstrukce třech litinových částí páteřního vodovodního řádu veřejného vodovodu Stratov," evidenční číslo Projektu FŽP/DVP/037164/2019 v maximální výši Kč 2.000.000,00. - použito podpůrně
- Smlouva č. 1241/B1/2019 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2019 ze dne 18.11.2019. Předmětem smlouvy jsou finanční prostředky na akci "Chodníky v obci Stratov" - ISPROFOND 5217510317 v maximální částce Kč 4.383.053,00. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2018 ze dne 10.5.2019 pro TJ Sokol Stratov ve výši Kč 49.000,00 pro účely podpory provozu a činnosti spolku. Na základě žádosti zastupitelstvo obce dne 25.2.2019 rozhodlo o výši poskytnuté dotace. Příjemce vyúčtoval příspěvek dne 22.11.2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na dílo "Chodníky v obci Stratov" zejména: výzva - seznam 6 dodavatelů (Halko stavební společnost s.r.o., Dlažba Vysoké Mýto s.r.o., STRABAG a.s., DIS Praha s.r.o., CE-DA servis s.r.o., AVE Kolín s.r.o.) ze dne 17.7.2019, vysvětlení a změna zadávací dokumentace č. 1 až 3, protokol o otevírání 5 nabídek (Chládek Tintěra a.s., TES spol. s.r.o., Halko stavební společnost s.r.o., Tost.cz.s.r.o., CE-DA servis s.r.o.) protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 29.8.2019, oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 12.9.2019, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele - vybrána firma Halko stavební společnost s.r.o. ze dne 12.9.2019. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 7.10.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2018 (schválení rozpočtu), 25.1.2019, 25.2.2019, 17.4.2019, 22.5.2019, 19.6.2019 (schválená účetní závěrka a závěrečný účet obce), 11.9.2019, 30.10.2019, 14.11.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Stratov ze dne 11.6.2019 (za období od 1.9.2018 do 31.5.2019).

V kontrolovaném období obec Stratov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospondařila 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, provozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stratov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

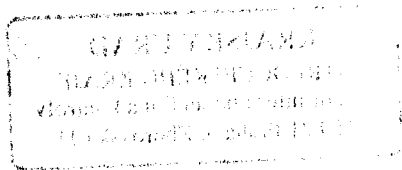
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 Stratov 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	1,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,43 %
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 1 719 000,00 Kč.

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

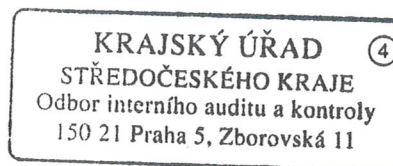
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stratov 12. 2. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



Simona Marková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dana Matějková
.....
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

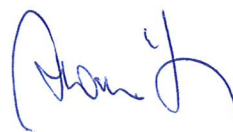
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Stratov o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Horvát, starosta obce.

Josef Horvát
starosta obce Stratov



.....
dne 12. 2. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Stratov	Josef Horvát

