

Čj.: 004594/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_061689/2020/KUSK

Stejnopis č.2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **STRATOV**

**IČ: 00239828**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Stratov za rok 2020 bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.11.2020
- 02.06.2021

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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Stratov  
Stratov 90  
289 22 Lysá nad Labem**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková  
Bc. Simona Marková**

#### **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 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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 2. 6. 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 roky 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněn od 19.12.2018. Úprava střednědobého výhledu č.1 na roky 2019-2022, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněna dne 18.12.2019.

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 6.11.- 10.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2019 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy). Schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn dne 17.12.2019.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- pro MŠ Stratov ze dne 17.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2020, zveřejněno dne 24.1.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2020, zveřejněno dne 20.2.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2020, zveřejněno dne 25.3.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 3.4.2020, zveřejněno dne 21.4.2020
- č. 5 schváleno starostou obce dne 29.4.2020, zveřejněno dne 4.5.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, zveřejněno dne 25.5.2020
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2020, zveřejněno dne 15.6.2020
- č. 8 schváleno starostou obce dne 10.7.2020, zveřejněno dne 7.8.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 3.8.2020, zveřejněno dne 17.8.2020
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.8.2020, zveřejněno dne 3.9.2020
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2020, zveřejněno dne 1.10.2020
- č. 12 schváleno starostou obce dne 1.10.2020, zveřejněno dne 16.10.2020
- č. 13 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 14 schváleno starostou obce dne 2.11.2020, zveřejněno dne 27.11.2020
- č. 15 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020, zveřejněno dne 7.12.2020
- č. 16 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněno dne 21.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 13.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.4.2020 až 20.5.2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.5.2020.

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

- k 30.9.2020 ze dne 6.10.2020 zaslán do CSUIS dne 12.10. 2020, k 31.12.2020 zaslán do CSUIS dne 27.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2019 zaslán do CSUIS dne 13.10. 2020, k 31.12.2020 zaslán do CSUIS dne 1.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.6.2019 zaslána do CSUIS dne 13.10.2020, k 31.12.2020 zaslána do CSUIS dne 1.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 zaslána do CSUIS dne 13.10. 2020, k 31.12.2020 zaslána do CSUIS dne 2.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2020 elektronicky, k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, od č. 1 do č. 253 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Gordic, od č. 2020001 do č. 2020305 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 2006-6916191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 3 ze dne 2.7.2020 do č. 10 ze dne 7.10.2020 - konečný zůstatek Kč 0,00
- k účtu č. 94-6916191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 18 ze dne 10.7.2020 do č. 31 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 8727191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 116 ze dne 3.8.2020 do č. 144 dne 30.9.2020, od č. 176 ze dne 2.12.2020 do č. 190 dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-4707450257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 7 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 51-7270100257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 112 ze dne 7.8.2020 do č. 142 ze dne 30.9.2020, od č. 182 ze dne 1.12.2020 do č. 200 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 2006-6916191/0710 - od č. 42/03/3 ze dne 2.7.2020 do č. 42/10/10 ze dne 7.10.2020 - konečný zůstatek Kč 0,00
- k účtu č. 94-6916191/0710 - od č. 4/018/32 ze dne 10.7.2020 do č. 4/031/64 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 8727191/0100 - od č. 0/116/500 ze dne 3.8.2020 do č. 0/144/610 ze dne 30.9.2020, od č. 0/176/765 ze dne 2.12.2020 do č. 0/190/845 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-4707450257/0100 - od č. 3/001/001 ze dne 9.1.2020 do č. 3/007/007 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 51-7270100257/0100 - od č. 2/112/261 ze dne 7.8.2020 do č. 2/142/329 ze dne 30.9.2020, od č. 2/182/619 ze dne 1.12.2020 do č. 2/200/691 ze dne 31.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu Gordic za měsíc červen - srpen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání činilo Kč 48.206,00 shodně se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. V601000476 ze dne 23.11.2020

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady od č. 601000308 ze dne 2.6.2020 do č. 601000369 ze dne 26.8.2020, od č. 601000490 ze dne 2.12.2020 do č. 601000509 ze dne 21.12.2020
- výdajové pokladní doklady od č. 602000097 ze dne 2.6.2020 do č. 602000155 ze dne 31.8.2020, od č. 602000217 ze dne 4.12.2020 do č. 602000232 ze dne 28.12.2020

### **Evidence poplatků**

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

### **Evidence pohledávek**

- poplatek za odpad - 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 31.12.2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 25.11.2020, příkaz starosty č. 1 k provedení řádné inventarizace ze dne 26.11.2020, zápis z instruktáže členů inventarizační komise dne 14.12.2020, srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a jednotlivá katastrální území obce Stratov k datu 31.12.2020 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 1.2.2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za srpen až říjen

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.5.2020.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 30.3.2020 uzavřená se zhotovitelem ARTENDR, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Kompletní projekční a dotační práce na akci Stratov - brownfield Za Sokolovnou" v hodnotě Kč 758.000,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.5.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 29.5.2020 uzavřená se zhotovitelem HRAS - zařízení hřišť, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Doplnění a úprava dětských hřišť Stratov" v hodnotě Kč 473.992,90 bez DPH.

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

- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 20.1.2020 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je p.č. 422/4 v k.ú. Stratov . Odkoupení nemovitosti schválilo zastupitelstvo obce dne 20.1.2020.
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 21.12.2020 uzavřená s fyzickou osobou ( prodávající). Předmětem smlouvy je minibagr Kubota KX41. Zastupitelstvo obce schválilo pořízení minibagru dne 19.8.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze 4.3.2020 uzavřená s Mysliveckým spolkem Stratov (obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 2.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 7.9.2020 uzavřená s BABYBoXem (obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 6.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 10.12.2020 uzavřená s fyzickou osobou (dárce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 5.000,00 za účelem podpory rozvoje obce.
- Darovací smlouva ze dne 21.12.2020 uzavřená s TDP-System, v.o.s. (dárce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 5.000,00 za účelem podpory rozvoje obce.

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 30.9.2020 uzavřená s fyzickou osobou (pachtýř). Předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 1005 v k.ú. Stratov. Smlouva se uzavírá na dobu určitou od 1.10.2020 do 30.9.2025. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2020.
- Pachtovní smlouva č. 349/2020 ze dne 1.12.2020 uzavřená se společností Pěstitel Stratov, a.s.(pachtýř). Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Stratov, Lány a Ostrá. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou od 1.1.2021. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020.

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

- k Pachtovní smlouvě ze dne 30.9.2020 - záměr zveřejněn od 4.9.2020 do 21.9.2020

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti s oprávněnou společností VaK Nymburk a.s. ze dne 22.7.2020. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu Kč 1.210,00. Zastupitelstvo obce schválilo břemeno dne 19.2.2020.

### **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 Dopravní infrastruktura ze dne 14.10.2020. Předmětem smlouvy je investiční dotace s názvem akce "Chodníky v obci Stratov" v maximální výši Kč 580.000,00. - použito podpůrně
- Smlouva č. 1241/B1/2020 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2020 ze dne 13.5.2020. Předmětem smlouvy je maximální částka Kč 4.383.053,00 na akci "Chodníky v obci Stratov" - ISPROFOND 5217510317. - použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2020 ze dne 27.2.2020 pro TJ Sokol Stratov ve výši Kč 49.000,00 pro účely podpory provozu a činnosti spolku. Na základě žádosti zastupitelstvo obce dne 9.12.2019 rozhodlo o výši poskytnuté dotace. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly - čerpání poskytnutého příspěvku ze dne 9.2.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.9.2020, v rozsahu 10 hodin od 1.10.2020 do 6.10.2020, úklid volební místnosti atd.

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

- ze dne 9.12.2019 (schválení rozpočtu), 20.1.2020, 19.2.2020, 16.3.2020, 13.5.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 3.6.2020, 19.8.2020, 23.9.2020, 14.10.2020, 25.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Stratov ze dne 7.12.2020 (za období leden až listopad 2020).

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

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Stratov:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

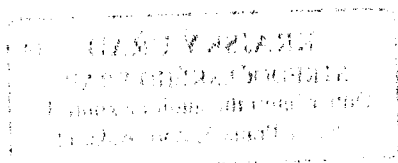
## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **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 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	1,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,04 %
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 6 101 448,01 Kč.

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

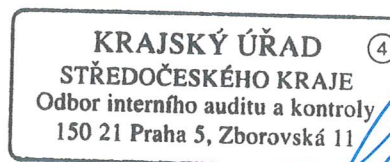
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stratov 2. 6. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

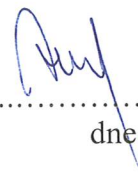
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stratov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Horvát  
starosta obce Stratov



.....  
dne 2. 6. 2021

**Rozdělovník:**

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

