

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce STRATOV  
IČ 00239828  
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Stratov za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 15.09.2021**

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).

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:**      **Stratov**  
Stratov 90  
289 22 Lysá nad Labem

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**  
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:      **Bc. Simona Marková**  
- kontroloři:      Bc. Dana Matějková

**Obec zastupovali:**      **Josef Horvát - starosta**  
Dita Čeňková - 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 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 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 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**

- na rok 2021 zveřejněn dle doložky v termínu 27.11.2020 - 21.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, rozpočet sestaven jako schodkový, schodek je krytý finančními prostředky z let minulých, zveřejněn
- od 21.12.2020

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

- dopisem ze dne 18.12.2020, provozní příspěvek na rok 2020 ve výši Kč 491.256,00 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Stratov

### **Rozpočtová opatření**

- č.1 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2021, zveřejněno dle doložky dne 1.2.2021
- č.2 schváleno starostou obce dne 11.2.2021, zveřejněno dle doložky dne 10.3.2021
- č.3 schváleno starostou obce dne 19.3.2021, zveřejněno dle doložky dne 5.4.2021
- č.4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2021, zveřejněno dle doložky dne 21.4.2021
- č.5 schváleno starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dle doložky dne 23.6.2021
- č.6 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, zveřejněno dle doložky dne 20.7.2021
- č.7 schváleno starostou obce dne 26.7.2021, zveřejněno dle doložky dne 11.8.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn v termínu 2.6.2021 - 21.6.2021
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 29.6.2021

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Stratov sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena dne 14.4.2021.
- Daňové příznání ze dne 24.3.2021, účetní doklad č. 970000008 ze dne 31.3.2021

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva č. 14/2021 ze dne 7.6.2021 uzavřená s fyzickou osobou (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka .
- Kupní smlouva o převzetí vybudované infrastruktury nap pozemcích p.č. 393/43, 393/51, 739, 393/7,422/2, 422/9, 307/7, 422/1 a pozemků p.č. 393/43, 393/44 v k.ú. Stratov ze dne 4.5.2021 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající) v hodnotě Kč 1,00. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14.4.2021.
- Darovací smlouva ze 23.3.2021 uzavřená s Nemocnicí Nymburk s.r.o. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 10.000,00.
- Darovací smlouva ze 5.2.2021 uzavřená s Mysliveckým spolkem Stratov (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 2.000,00.
- Darovací smlouva ze 8.2.2021 uzavřená se Svazem postižených civilizačními chorobami (obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 2.000,00.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu sportu a volného času ze dne 8.9.2021. Předmětem smlouvy je investiční dotace s názvem akce "Úspora provozních nákladů – výměna oken a dveří objektu Sportovních kabin č.p. 190" v maximální výši Kč 153.000,00. - použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.3.2021, v rozsahu 300 hodin od 1.4.2021 do 31.12.2021, práce s traktorem

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Výměna oken a dveří objektu sportovních kabin" zejména: výzva pro uchazeče ze dne 12.7.2021, hodnocení 3 došlých nabídek (Mařík, Baroch, Mados), usnesení č. 988 ze dne 18.8.2021 veřejné zakázka byla přidělena Baroch – okna s.r.o.

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

- ze dne 16.12.2020 (schválení rozpočtu), 27.1.2021, 14.4.2021 (účetní závěrka MŠ), 28.6.2021 (účetní závěrka obce a závěrečný účet obce), 18.8.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Stratov ze dne 25.6.2021 (za období leden až květen 2021).

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2021 ze dne 9.9.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021

**Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021

**Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

**Hlavní kniha**

- za období 06/2021, 08/2021

**Kniha došlých faktur**

- za období 01 - 09/2021 ze dne 15.9.2021

**Kniha odeslaných faktur**

- za období 01 - 09/2021 ze dne 9.9.2021

**Faktura**

- dodavatelské faktury HČ č. 2021106, č. 2021118, č. 2021124

**Bankovní výpis**

- od č. 1 do č. 4 k účtu č. 107-4707450257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 138 do č. 159 k účtu č. 51-7270100257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 8 do č. 14 k účtu č. 94-6916191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 91 do č. 107 k účtu č. 8727191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,

**Účetní doklad**

- od č. 0/091/438 do č. 0/107/496 k účtu č. 8727191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 4/008/14 do č. 4/014/26 k účtu č. 94-6916191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 3/001/001 do č. 3/004/005 k účtu č. 107-4707450257/0100
- od č. 2/138/588 do č. 2/159/706 k účtu č. 51-7270100257/0100
- č. 992000106, č. 992000118, č. 992000124 předpisy HČ dodavatelských faktur
- č. 800000030, č. 800000033, 800000039, 800000040, 800000041, 800000043 - předpisy odběratelských faktur
- č. 900000073, 900000074, 900000075, 900000077 - 900000079, 900000081, 900000082, 900000084 - 900000088 - předpisy dodavatelských faktur

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 04 - 06/2021
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání činilo Kč 33.716,00 shodně se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. V602000165/P601000369 ze dne 15.9.2021.

**Pokladní doklad**

- č. V602000068 - V602000121
- č. P601000237 - P601000298

**Odměňování členů zastupitelstva**

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

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena 28.6.2021.

V kontrolovaném období obec Stratov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 poskytnutí 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, provozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

STRATOV, 12. 12. 2012  
MAYRA FLORES  
MAYRA FLORES  
MAYRA FLORES  
MAYRA FLORES  
MAYRA FLORES

## **B. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stratov:

**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 15.09.2021

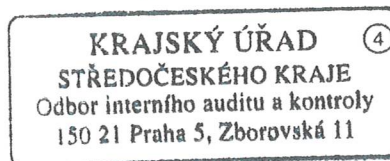
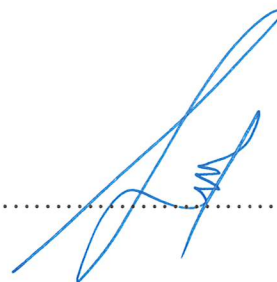
Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková



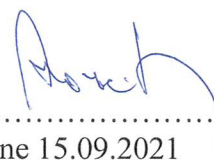
Bc. Simona Marková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Josef Horvát  
starosta obce



dne 15.09.2021

**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:**

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

