



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**obce Stradouň**

**IČ: 002 70 962**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 12. dubna 2018 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 19.1.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

**1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.4.2018**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
  - Zdeňka Škarková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3.7.2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** Zdeněk Bačina -starosta obce

Libuše Říhová - účetní obce

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 12.4.2018.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.**

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Stradouň nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Stradouň dne 12. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Fassnerová*  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor

*Škarková*  
.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo podáno celkem 5 žádostí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stradouň o počtu stran byl 9 seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Zdeněk Bačina.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, neuposádal s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

---

Zdeněk Bačina

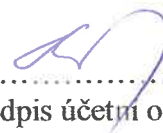
.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Libuše Řihová

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Zdeněk Bačina

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

**OBEC STRADOUŇ**  
**538 63 Chroustovice**  
-2-

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, zveřejněný od 2.12. - 19.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 - 7/2017 schválená ZO nebo starostou obce na základě předaných kompetencí ze dne 19.6.2017, následně zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2018 - 2019, schválený na jednání ZO dne 19.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017, schválený na jednání ZO dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2017

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

- ZO dne 19.12.2016 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 schválilo závazný ukazatel - neinvestiční příspěvek zřízené PO, oznámeno PO 19.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, návrh zveřejněný od 1.6. - 19.6.2017, schválený na jednání ZO dne 19.6.2017 bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.6.2017

### **Bankovní výpis**

- z běžného účtu vedeného u ČNB a ČS za červenec - prosinec 2017 včetně zaúčtování

### **Faktura**

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu vedeného u ČS za červenec - prosinec 2017 včetně zaúčtování

### **Hlavní kniha**

- období 12/2017, předvaha 12/2017, program Fenix

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2017, plán inventur ze dne 4.12.2017, proškolení členů IK dne 11.12.2017, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněných členů ZO za rok 2017 podle mzdových listů

### **Pokladní doklad**

- příjmový, výdajový za červenec - srpen 2017 včetně zaúčtování

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2017, vedena ručně

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2017

### **Rozvaha**

- sestavená k 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- č. 393 ze dne 31.12.2017 (daň za obec)
- č. 387 ze dne 31.12.2017 (rozpouštění dotací)

### **Účtový rozvrh**

- za rok 2017, program Fenix

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 31.12.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.12.2017

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavený k 31.12.2017

## **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestavený k 31.12.2017

## **Darovací smlouvy**

- ze dne 18.12.2017 na finanční částku 30.000 Kč, obec obdarovaný, schválena ZO dne 18.12.2017

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2017 na zajištění voleb do PS ČR
- ze dne 1.8.2017 na zemní práce

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

- Neinvestiční účelová dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2017, dotace byla poskytnuta ve výši 19.749,- Kč, vyčerpáno bylo 17.019,-Kč, vratka ve výši 2.730,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje dne 11.2.2018 z účtu ČNB.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 19.6.2017 na akci "Rekonstrukci budovy márnice", ve výši 60 % ze skutečných nákladů, max. však 100.000,- Kč. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.

## **Smlouvy nájemní**

- smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 24.4.2017, obec pronajímatel, schválena ZO dne 24.4.2017

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

- Kupní smlouva o koupi automobilu ze dne 15.2.2017, obec kupující

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

- smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 24.4.2017 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 8.4.2017 do 24.4.2017

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol z kontroly ze dne 28.4.2017, 22.9.2017, 29.12.2017

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

- ze dne 19.12.2016, 13.2.2017, 13.3.2017, 24.4.2017, 19.6.2017, 7.8.2017, 6.11.2017, 18.12.2017

## **Činnost finančního výboru**

- zápis ze dne 13.2.2017, 13.3.2017, 24.4.2017, 19.6.2017, 2.8.2017, 6.11.2017, 18.12.2017

## **Činnost kontrolního výboru**

- zápis ze dne 1.5.2017, 31.7.2017, 31.12.2017

## **Obecně závazné vyhlášky**

- č. 5/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 8.5.2017
- č. 7/2017 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Stradouň, úč. od 8.5.2017
- č. 6/2017 o místních poplatcích, úč. od 8.5.2017, upravuje místní poplatek ze psů, za lázeňský nebo rekreační pobyt, z ubytovací kapacity, za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst



---

### **Schvalování účetních závěrek**

- ZO dne 19.6.2017 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2016
- - obce Stradouň
- - MŠ Stradouň, schválilo VH za rok 2016 ve výši nula Kč

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněný od 18.12. 2017 - 29.1.2018, schválený na jednání ZO dne 18.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2017