



Čj.: MSK 22461/2019  
Sp. zn.: KON/15478/2018/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Irena Skalická  
Telefon: 595 622 183  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strahovice, IČ 00534668 za rok 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 29. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Irena Skalická	kontrolor pověřený řízením	462/03/2018	2386
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	459/03/2018	2909

dne 5. 2. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Strahovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 24. 7. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 5. 2. 2019.

Starostka:

- Ing. arch. Elen Malchárková

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Hana Benešová, účetní (na základě pověření k zastupování ve věci přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, ze dne 31. 1. 2019)

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 14. 8. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická
- Ing. Martin Hajduk



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- 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,
- 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operacích:**

- stavební úpravy obecního domu ve Strahovicích k projektu – obecní víceúčelové kulturní a společenské zařízení,
- dodávka techniky a vybavení pro JSDH Strahovice,
- prodej obecního pozemku parc. č. 617/22 v k.ú. Strahovice,
- nabytí pozemku do majetku obce parc. č. 440/4 v k.ú. Strahovice.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

### A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |        |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 9,31 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 137 600,00) | 2,42 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 2,11 % |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |        |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 1,08 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

## B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

**Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:**

- neuskutečnila finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

<b>Zprávu zpracovali a sepsali:</b>	
Ing. Irena Skalická, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Seznam předložených dokumentů:****stavební úpravy obecního domu ve Strahovicích k projektu – obecní víceúčelové kulturní a společenské zařízení**

- smlouva o dílo ze dne 31. 5. 2018 (zhotovitelem RENOVA OPAVA, spol. s r.o., předmětem díla jsou stavební úpravy stávajícího objektu v souvislosti se změnou využití na Obecní dům, cena za provedené dílo byla stanovena ve výši Kč 32.355.836,08 včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele), zápis č. 37 včetně usnesení č. 89/37 ze schůze rady obce konané dne 31. 5. 2018,
- příkazní smlouva č. 7/2018 ze dne 12. 3. 2018 (příkazníkem IDIZ CZ s.r.o., předmětem zastupování příkazce - obce ve věci výkonů práv a povinností příkazce při komplexním organizačním a věcném zajištění celého průběhu zadávacího řízení veřejné zakázky, cena Kč 48.400,-), zápis č. 34 včetně usnesení č. 80/34 ze schůze rady obce konané dne 12. 3. 2018,
- podklady k zadávacímu řízení - protokol z jednání komise pro otevírání nabídek - protokol o otevírání nabídek ze dne 10. 5. 2018 (doručeny 3 nabídky), zpráva o hodnocení nabídek ze dne 10. 5. 2018 (hodnoceny 3 nabídky), písemná zpráva zadavatele ze dne 17. 5. 2018 (zveřejněna na profilu zadavatele),
- účetní doklady č. 1806-000008 ze dne 26. 6. 2018 (předpis závazku a zařazení na účet 042) a č. 18-801-00264 ze dne 27. 6. 2017 (úhrada), výpis z běžného účtu č. 1847097359/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. (č. výpisu 006, výpis za období 06/2018),
- dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 14. 11. 2018 ke smlouvě o dílo ze dne 31. 5. 2018 (zveřejněn na profilu zadavatele, změna lhůty pro provedení díla do 31. 12. 2019), zápis č. 1 včetně usnesení č. 1/1/c ze schůze rady obce konané dne 13. 11. 2018,
- účetní doklady č. 1807-000004 ze dne 11. 7. 2018, č. 1808 ze dne 20. 8. 2018, č. 1809-000020 ze dne 30. 9. 2018, č. 1811-000012 ze dne 22. 11. 2018, č. 18-801-00276 ze dne 12. 7. 2018, č. 18-801-00338 ze dne 30. 8. 2018, č. 18-801-00377 ze dne 9. 10. 2018 a č. 18-801-00438 ze dne 28. 11. 2018 (předpisy faktur došlých, zařazení na účet 042 a úhrady - RENOVA OPAVA, spol. s r.o., finanční krytí úhrad realizovaných v roce 2018 zajištěno schváleným rozpočtem - paragraf 3613 položka 6121), výpisy z běžného účtu č. 1847097359/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. (č. výpisů 007, 008, 010 a 011, výpisy za období 07-08/2018 a 10-11/2018), k 31. 12. 2018 uhrazeno zhotoviteli RENOVA OPAVA, spol. s r.o. Kč 7.193.883,-,
- strategický rozvojový dokument na období 2015 - 2020 (schválen zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2015),

**dodávka techniky a vybavení pro JSDH Strahovice**

- realizace akce schválena v rámci rozpočtu obce pro rok 2018, profinancování z operačního programu READY TO HELP CZ.11.1.23/0.0/0.0/16-023/0000896, předpokládaná hodnota veřejné zakázky Kč 1.055.900,-,
- příkazní smlouva ze dne 1. 11. 2017, uzavřena se subjektem jk grant s.r.o., IČ 03098761 (příkazník), obec příkazce, předmět smlouvy - administrace veřejné zakázky "Dodávka techniky a vybavení pro JSDH Strahovice", smlouva schválena starostkou obce dne 1. 11. 2017,
- výzva k podání nabídky (včetně zadávacích podmínek) ze dne 15. 1. 2018, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH, osloveny 3 subjekty (Požární bezpečnost s.r.o., DUFFEK, s.r.o., Hasičské a bezpečnostní vybavení), výzvy k podání nabídek doručeny e-mailem, hodnotící komise jmenovaná usnesením rady obce č. 75/32 bod b) ze dne 19. 12. 2017, čestná prohlášení členů komise ze dne 7. 2. 2018, krycí listy nabídek 2 subjektů (Požární bezpečnost s.r.o., DUFFEK, s.r.o.), výzva k doplnění podkladů společností DUFFEK, s.r.o., zpráva o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 7. 2. 2018, předání zprávy o hodnocení nabídek ze dne 26. 2. 2018, oznámení o vyřazení nabídky ze dne 28. 2. 2018, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 2. 2018),

- kupní smlouva ze dne 3. 5. 2018, uzavřena se subjektem Požární bezpečnosti s.r.o., IČ 27660940, ve výši Kč 1.052.600,- bez DPH, Kč 1.272.872 včetně DPH, smlouva schválena usnesením rady obce č. 83/35 bod f) ze dne 17. 4. 2018, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2018,
- předávací protokol ze dne 30. 8. 2018,
- účetní doklady č. 18-001-00128 ze dne 30. 8. 2018 (předpis), č. 1809-000028 ze dne 11. 9. 2018 (úhrada, § 5512), inventární karty majetku č. 2000020-2000022, č. 4000473-4000579, č. 9000417-9000435,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 11. 2018,

#### **prodej obecního pozemku parc. č. 617/22 v k.ú. Strahovice**

- kupní smlouva ze dne 11. 6. 2018 (kupujícím fyzická osoba, předmětem smlouvy prodej pozemku parc. č. 617/22 v katastrálním území Strahovice, kupní cena Kč 386.100,-),
- záměr obce prodat pozemek (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21. 3. 2018 do 31. 5. 2018), zápis č. 18 včetně usnesení č. 46/18/f ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 4. 6. 2018, žádost o koupi pozemku ze dne 17. 5. 2018,
- účetní doklady č. 1806-000037 ze dne 11. 6. 2018 (předpis pohledávky) a č. 18-801-00238 ze dne 12. 6. 2018 a č. 18-801-00239 ze dne 13. 6. 2018 (úhrady kupní ceny, uhrazeno Kč 386.100,-),

#### **nabytí pozemku do majetku obce parc. č. 440/4 v k.ú. Strahovice**

- kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26. 2. 2018 (prodávajícím a oprávněným fyzická osoba, předmětem prodej pozemku parc. č. 440/4 v katastrálním území Strahovice vzniklého oddělením od pozemku parc. č. 440/1 ve vlastnictví prodávajícího a zřízení bezúplatného věcného břemene spočívajícího v právu chůze a jízdy za účelem přístupu k pozemku parc. č. 440/1, a to k pozemkům parc. č. 5 a 440/4 v katastrálním území Strahovice, kupní cena Kč 500.000,-), zápis č. 16 včetně usnesení č. 41/16/i ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 19. 12. 2017,
- účetní doklady č. 1802-000043 (předpis závazku vyplývajícího z kupní smlouvy) a č. 18-801-00108 (úhrada kupní ceny, uhrazeno Kč 500.000,-) ze dne 26. 2. 2018 a č. 1803-000020 ze dne 1. 3. 2018 (zaúčtování pořízeného majetku na účet 031),

#### **rozpočet a závěrečný účet**

- návrh rozpočtu obce na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 1. 12. 2017 do 20. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 41/16 ze dne 19. 12. 2017, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017, oznámení na úřední desce o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2018, včetně informace o umístění na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 21. 12. 2017,
- zmocnění rady obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 34/12 bod a) ze dne 30. 1. 2017,
- rozpočtové opatření č. 2/2018, schváleno usnesením rady obce č. 80/34 dne 12. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 4. 2018,
- rozpočtové opatření č. 3/2018, schváleno usnesením rady obce č. 86/36 dne 10. 5. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 17. 5. 2018 do 5. 6. 2018,
- závěrečný účet za rok 2017 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 46/18 ze dne 4. 6. 2018, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2. 7. 2018, oznámení na úřední desce, o zveřejnění schváleného závěrečného účtu, včetně informace o umístění

na internetových stránkách obce a místě, kde je možné nahlédnout do listinné podoby dokumentu, ze dne 2. 7. 2018,

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Strahovice na období 2019 - 2022 zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 9. 2018 do 2. 10. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Strahovice na období 2019 - 2022 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 53/21/d ze dne 1. 10. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 10. 2018,

### **hospodaření příspěvkové organizace**

- účetní závěrka organizace Základní škola a Mateřská škola Strahovice za rok 2017, schválená usnesením rady obce č. 80/34 bod f) ze dne 12. 3. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu organizace Základní škola a Mateřská škola Strahovice, příspěvková organizace, na období let 2019-2020, schválen usnesením rady obce č. 75/32 bod e) ze dne 19. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2018,
- rozpočet organizace Základní škola a Mateřská škola Strahovice, příspěvková organizace, na rok 2018, schválen usnesením rady obce č. 75/32 bod d) ze dne 19. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2018,
- sdělení stanoveného závazného ukazatele pro rok 2018 zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Strahovice, příspěvková organizace, ze dne 8. 1. 2018 (neinvestiční příspěvek pro rok 2018 ve výši Kč 750.000,-, účetní doklad č. 1801-000076 ze dne 5. 1. 2018 - předpis),
- protokol č. 2/2018 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u organizace Základní škola a Mateřská škola Strahovice, příspěvková organizace, ze dne 5. 9. 2018, předmět kontroly - kontrola nápravných opatření z minulé kontroly, kontrola účetních dokladů za dané období, kontrolované období 1-6/2018, závěr kontroly - bez zjištěných nedostatků, pověření č.j. OÚ 02/2018/ZŠ ze dne 22. 8. 2018, oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 22. 8. 2018,
- sdělení stanoveného závazného ukazatele pro rok 2018 zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Strahovice, příspěvková organizace, ze dne 13. 12. 2018 (navýšení neinvestičního příspěvku pro rok 2018 ve výši Kč 28.000,-, účelově na ozdravný pobyt dětí), rozpočtové opatření č. 5 schváleno usnesením rady obce č. 94/39 ze dne 13. 9. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 10. 2018,

### **účetnictví a výkazy**

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2018 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztrát k 30. 6. 2018 v Kč,
- vazba zůstatků účtu 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 30. 6. 2018 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- pokladní deník za období 06/2018, účetní doklady č. 18-701-00126 až č. 18-701-00148 za období 06/2018 (pokladna),
- účetní závěrka obce za rok 2017 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 46/18 bod d) ze dne 4. 6. 2018,
- výpis obrátů účtu 021 - Stavby: pořízení "brány u zahrady MŠ" v hodnotě Kč 59.290,-, účetní doklad č. 1804-000098 ze dne 30. 4. 2018 (zařazení do majetku), inv. č. 1000045, č. 18-001-00048 ze dne 17. 4. 2018 (předpis, úhrada),

- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek: pořízení "stánků nožnicových včetně příslušenství" v hodnotě Kč 21.380,-, účetní doklad č. 18-001-00080 ze dne 15. 6. 2018 (úhrada, zařazení), inv. č. 4000469-4000472,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2018,
- vazba zůstatků účtu 681 a 682, 684, 686 a 688 – Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 k datu 31. 12. 2018 (sloupec 3 – výsledek od počátku roku),
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (vnitřní směrnice č. 1/2011 o inventarizaci, plán inventur na rok 2018 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, proškolení členů inventarizačních komisí, seznam inventarizačních identifikátorů, inventarizační zpráva za rok 2018, seznam inventurních soupisů, inventurní soupisy),
- kniha došlých faktur k 31. 12. 2018, inventurní soupis č. 26 (neuhrazené faktury - splatnost leden, únor 2019),

#### **odměňování členů zastupitelstva obce**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-06/2018 (osobní č. 10001 - 10006),
- zápis č. 16 včetně usnesení č. 41/16/f ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 19. 12. 2017 včetně přílohy,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 07-12/2018 (osobní č. 10001 - 10005 a 10016 - 10018), zápis č. 1 včetně usnesení č. 1/1/I ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 31. 10. 2018 včetně přílohy,

#### **smlouvy a dohody**

- vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 z rozpočtu obce Strahovice ze dne 28. 6. 2018 opatřené záznamem o provedené následné finanční kontrole ze dne 29. 6. 2018 (příjemcem Spolek HORAMEA Strahovice, poskytnuto Kč 15.000,- na provoz, kontrolou bylo zjištěno, že poskytnutá dotace byla použita v souladu se smlouvou č. 032017), účetní doklad č. 1806-000040 ze dne 29. 6. 2018,
- vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2017 z rozpočtu obce Strahovice ze dne 22. 6. 2018 opatřené záznamem o provedené následné finanční kontrole ze dne 29. 6. 2018 (příjemcem Sportovní klub Meteor Strahovice, z.s., poskytnuto Kč 15.000,- na tréninkové pomůcky pro mládež, kontrolou bylo zjištěno, že poskytnutá dotace byla použita v souladu se smlouvou č. 052017), účetní doklad č. 1806-000039 ze dne 29. 6. 2018,
- smlouva o úvěru č. 0317986429/LCD ze dne 2. 7. 2018, uzavřená se subjektem Česká spořitelna, a.s., IČ 45244782, předmět smlouvy - poskytnutí úvěru ve výši Kč 15.000.000,-, účelově na financování projektu "Stavební úpravy obecního domu ve Strahovicích - obecní víceúčelové kulturní a společenské zařízení", smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 49/19 bod c) ze dne 29. 6. 2018, datum konečné splatnosti dne 20. 6. 2031,
- veřejnoprávní smlouva č. 022018 ze dne 21. 3. 2018 (příjemcem podpory Jezdecký klub voltiž Albertovec, z.s., předmětem smlouvy poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 10.000,- na výdaje na celoroční činnost s mládeží - výcvik mladých sportovců ve voltiži, na veterinární péči o koně a na úhradu pomůcek k výkonu tohoto sportu), zápis č. 34 včetně usnesení č. 80/34/a ze schůze rady obce konané dne 12. 3. 2018, žádost o dotaci ze dne 1. 3. 2018, vyúčtování dotace ze dne 30. 11. 2018 opatřené záznamem o provedení následné veřejnosprávní finanční kontroly dne



31. 12. 2018 (dotace byla použita v souladu s veřejnoprávní smlouvou), účetní doklady č. 18-801-00166 ze dne 10. 4. 2018 (úhrada), výpis z běžného účtu č. 1847097359/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. (č. výpisu 004, výpis za období 04/2018), účetní doklad č. 1812-000145 ze dne 31. 12. 2018,
- veřejnoprávní smlouva č. 042018 ze dne 9. 5. 2018 (příjemcem podpory Sportovní klub Meteor Strahovice, z.s., předmětem smlouvy poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 15.000,- na doplnění sportovních pomůcek a vybavení sportovního klubu), zápis č. 35 včetně usnesení č. 83/35 ze schůze rady obce konané dne 17. 4. 2018, žádost o dotaci ze dne 21. 3. 2018, vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2018 opatřené záznamem o provedení následné veřejnosprávní finanční kontroly dne 31. 12. 2018 (dotace byla použita v souladu s veřejnoprávní smlouvou), účetní doklady č. 18-801-00224 ze dne 23. 5. 2018 (úhrada), výpis z běžného účtu č. 1847097359/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. (č. výpisu 005, výpis za období 05/2018), účetní doklad č. 1812-000147 ze dne 31. 12. 2018,
  - předběžné vyúčtování výdajů ze dne 4. 12. 2018 včetně účetních dokladů (účelový znak 98187 - dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, použito Kč 32.107,-), dohody o provedení práce ze dne 25. 9. 2018 a ze dne 27. 9. 2018, pohyby účtu za období 08-12/2018 (SU 231, AU 0010, ÚZ 98187), rozpočtové opatření č. 5 (na internetových stránkách zveřejněno od 12. 10. 2018), zápis č. 39 včetně usnesení č. 94/39 ze schůze rady obce konané dne 13. 9. 2018, finanční krytí výdajů zajištěno upraveným rozpočtem - paragraf 6115 (rozpočtové opatření č. 5),

#### **smlouvy k majetkoprávním úkonům**

- smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 13. 8. 2018, uzavřená se subjektem Česká republika - Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje, IČ 70884561 (převodce), obec nabyvatel, předmět smlouvy - bezúplatný převod majetku do vlastnictví nabyvatele (rozsah majetku vymezen v příloze č. 1 smlouvy), smlouva schválena usnesením rady obce č. 92/38 ze dne 29. 6. 2018, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 10. 2018, protokol o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 4. 9. 2018, účetní doklady č. 1809-000102 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 4000579), č. 1809-000103 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 4000580), č. 1809-000104 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 4000581), č. 1809-000105 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 2000025), č. 1809-000106 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 2000026), č. 1809-000107 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 2000027), č. 1809-000108 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 2000023), č. 1809-000109 ze dne 4. 9. 2018 (inventární číslo majetku 2000024),
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8012558/5 ze dne 8. 10. 2018, uzavřená se subjektem ČEZ Distribuce, a s., IČ 24729035 (oprávněná, zastoupená společností TRABBAU a.s.), obec povinná, předmět smlouvy - zřízení věcného břemene k pozemku parc. č. 741/1 a parc. č. 741/3, vše v k.ú. Strahovice, obec Strahovice, a to za účelem umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení NN 0,4 kV (předmět smlouvy blíže specifikován v čl. II. a III.), rozsah věcného břemene vymezen geometrickým plánem č. 366-437/2016 ze dne 21. 6. 2018, věcné břemeno úplatné (jednorázová úhrada), právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 22. 10. 2018, smlouva schválena usnesením rady obce č. 96/40/c ze dne 1. 10. 2018, účetní doklad č. 18-006-00121 ze dne 26. 11. 2018,

#### **usnesení, zápisy, směrnice, apod.**

- vnitřní směrnice č. 1/2010 - oběh účetních dokladů (včetně platných podpisových vzorů), účinná od 1. 12. 2010,

- vnitřní směrnice č. 1/2018 - evidence a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 7. 2. 2018, směrnice schválena radou obce č. 77/33 bod j) ze dne 7. 2. 2018,
- pověření p. Benešové, účetní obce, k zastupování ve věci přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, ze dne 1. 8. 2018.
- Příloha č. 1 ke směrnici o oběhu účetních dokladů, schváleno usnesením rady obce č. 1/1 bod h ze dne 13. 11. 2018 (platné podpisové vzory),
- vnitřní směrnice č. 1/2011 inventarizace majetku a závazků obce Strahovice, schváleno radou obce ze dne 30. 11. 2011,
- pověření p. Benešové, účetní obce, k zastupování ve věci přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, ze dne 31. 1. 2019.

### Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),



- 21. zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),  
**22. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb  
(dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),  
**23. vnitřní předpisy územního celku.**

