



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YQQ1B

spisová značka: **OEKO-PŘ 37276/2020/jahol**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Střížov, IČO 00581895**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

10.12.2020 jako dílčí přezkoumání,

od 22.02.2021 do 27.02.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Střížov za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 28.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 399/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Jan Švarc - starosta

Bc. Michaela Fuksová - účetní

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, tj. kontrola inventarizační zprávy za rok 2020, byl učiněn dne 27.02.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří se sdruženými prostředky.
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
Obec v kontrolovaném období nehospodařila s těmito prostředky.

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
Obec nehospodaří s majetkem státu.
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
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
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

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 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 5,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: **0,00 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **3 302 031,97 Kč**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 27.02.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 9 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Jan Švarc

.....

starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- zveřejněn ode dne 26.11.2019 do 16.12.2019

Rozpočtová opatření

- zápis ze zasedání ZO č. 07/19 ze dne 26.08.2019, usnesení č. 5 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření
- RO č. 1 - schválené starostou obce dne 02.01.2020, zveřejněno dne 03.01.2020
- RO č. 2 - schválené starostou obce dne 03.02.2020, zveřejněno dne 03.02.2020
- RO č. 3 - schválené starostou obce dne 02.03.2020, zveřejněno dne 02.03.2020
- RO č. 4 - schválené starostou obce dne 01.04.2020, zveřejněno dne 01.04.2020
- RO č. 5 - schválené starostou obce dne 01.05.2020, zveřejněno dne 04.05.2020
- RO č. 11 - schválené starostou obce dne 01.10.2020, zveřejněno dne 01.10.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020
- schválen na zasedání ZO dne 16.12.2019 jako vyrovnaný
- příjmy ve výši 4.328.000 Kč
- výdaje ve výši 4.328.000 Kč
- schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn dne 17.12.2019
- <http://www.strizov.cz/files/309-rozpocet-na-rok-2020.pdf>

Střednědobý výhled rozpočtu

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- návrh SVR zveřejněn od 26.11.2019 do 16.12.2019
- schválen na zasedání ZO dne 16.12.2019
- schválený SVR byl zveřejněn ode dne 17.12.2019

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn od 07.05.2020 do 25.05.2020
- projednán a schválen na zasedání ZO dne 25.05.2020 spolu se Zprávou o výsledku PH za rok 2019 a uzavřen s vyjádřením bez výhrad
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 01.06.2020
- <http://www.strizov.cz/files/386-zaverecny-ucet-obce-za-rok-2019.pdf>

Faktura

- faktura vydaná č. 20-002-00003 ze dne 20.05.2020, odběratel: EKO-KOM a.s. Praha, za zpětný odběr odpadu za 1. Q 2020, částka 9.602 Kč
- likvidační lístek č. 20-002-00003 ze dne 20.05.2020, částka 9.602 Kč
- účetní doklad č. 20-801-00094 ze dne 17.06.2020 - platba faktury
- faktura vydaná č. 20-002-00002 ze dne 11.02.2020, odběratel: Stavební bytové družstvo České Budějovice, vyúčtování spotřebované vody, částka 4.988 Kč
- likvidační lístek č. 20-002-00002 ze dne 11.02.2020, částka 4.988 Kč
- účetní doklad č. 20-801-00037 ze dne 09.03.2020 - platba faktury
- faktura přijatá - daňový doklad č. 2020206 ze dne 11.11.2020, OK Signistav s.r.o. Opravy komunikací, za provedení stavebních prací na akci Zpevněná plocha pro nádoby na tříděný odpad, částka k úhradě 129.182 Kč
- účetní doklad č. 20-001-00117 ze dne 16.11.2020 - předpis faktury na účet 042
- účetní doklad č. 20-801-00164 ze dne 20.11.2020 - s UZ 711 částka 80.000 Kč

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická sestavena ke dni 31.12.2020

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická sestavena za období 10/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.11.2020 + Plán k provedení inventarizace ze dne 30.11.2020 + Složení inventarizační komise
- inventurní soupis k účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- inventurní soupis k účtu 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- inventurní soupis k účtu 021 Stavby
- inventurní soupis k účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- inventurní soupis k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- inventurní soupis k účtu 231 Základní běžný účet + výpis z banky vedený u ČNB č. 12 ke dni 31.12.2020, výpis z účtu vedený u KB a.s. za období od 01.10.2020 do 31.12.2020, výpis vedený u KB a.s. č. 12 za období: prosinec 2020
- inventurní soupis k účtu 261 Pokladna + výčetka
- inventurní soupis k účtu 321 Dodavatelé
- inventurní soupis k účtu 331 Zaměstnanci
- inventurní soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- inventurní soupis k účtu 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- Zpráva inventarizační komise ze dne 20.01.2021, závěr: "při inventarizaci nebyly zjištěny nedostatky či inventarizační rozdíly"

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur
- od čísla dokladu 20-001-00001 ze dne 15.01.2020 do čísla dokladu 20-001-00107 ze dne 16.10.2020

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur
- od čísla dokladu 20-002-00001 ze dne 08.02.2020 do čísla dokladu 20-002-00005 ze dne 10.10.2020

Pokladní doklad

- PPD č. 20-701-00115 ze dne 08.06.2020, SKO 2020 za chatku, částka 500 Kč + zaúčtování
- PPD č. 20-701-00083 ze dne 22.04.2020, ověření podpisu 3x, částka 90 Kč + zaúčtování
- VPD č. 20-701-00075 ze dne 16.03.2020, občerstvení MDŽ, částka 1.625 Kč + zaúčtování
- VPD č. 20-701-00139 ze dne 21.08.2020, nákup 2 ks laviček na hřbitov, částka 7.094 Kč + zaúčtování do majetku obce na účet 028

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za měsíc říjen 2022
- zůstatek pokladní hotovosti k 31.10.2020 byl 128.667 Kč - odsouhlaseno na HÚK

Příloha rozvahy

- příloha rozvahy PO
- sestavena ke dni 31.12.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2019
- sestavena k 31.10.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k datu 31.12.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2019
- sestavena k 31.10.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2020

Účetní doklad

- účetní doklad č. 20-007-00025 ze dne 16.11.2020, částka 129.182 Kč - zaúčtování do majetku obce na účet 021(zpevněná plocha o nádoby na tříděný odpad)

Účtový rozvrh

- předložen při dílčím PH za rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k datu 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2019
- sestaven za období 10/2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- zřízené PO Základní školy a Mateřské školy Střížov k 31.12.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020, č. smlouvy SDO/OREG/358/20 ze dne 02.07.2020
- příjemce dotace: obec Střížov
- akce "Zpevněná plocha pro nádoby na tříděný odpad"
- investiční dotace ve výši 80.000 Kč činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce (UZ 711)
- vyúčtování dotace předložit poskytovateli nejpozději do 15.01.2021
- příjem dotace na účet obce:
- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 115, obrát ze dne 30.07.2020, částka 80.000 Kč
- účetní doklad č. 20-801-00115 ze dne 30.07.2020, transakce č. 1
- čerpání dotace:
- faktura - daňový doklad č. 2020206 ze dne 11.11.2020
- účetní doklad č. 20-001-00117 ze dne 16.11.2020, částka 129.182 Kč - předpis faktury
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 164, obrát ze dne 20.11.2020, částka 129.182 Kč
- účetní doklad č. 20-801-00164 ze dne 20.11.2020 - úhrada faktury, s UZ 711 zaúčtována 80.000 Kč
- účetní doklad č. 20-007-00025 ze dne 16.11.2020 - naúčtování do majetku obce na účet 021
- Inventurní karta s inv. číslem 42 - zpevněná plocha na nádoby na tříděný odpad, datum pořízení: 16.11.2020, pořizovací cena 129.182,02 Kč, účet 021
- Protokol o zařazení ze dne 16.11.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- vyúčtování dotace z Programu obnovy venkova na akci: "Zpevněná plocha pro nádoby na tříděný odpad"
- e-mail ze dne 05.01.2021 - pokyn k proúčtování dotace ke dni 31.12.2020, uznatelné výdaje ve výši 77.509 Kč, vratka ve výši 2.491 Kč vrácena na účet poskytovatele dne 31.12.2020 - účetní doklad č. 20-801-00180 ze dne 31.12.2020, transakce č. 3
- účetní doklad č. 20-053-00006 ze dne 31.12.2020 vyúčtování dotace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 09.10.2020
- objednatel: Obec Střížov
- zhotovitel: OK SIGNISTAV s.r.o.
- předmětem díla je "Zpevněná plocha pro nádoby na tříděný odpad"
- cena díla je 106.762 Kč bez DPH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- akce "Zpevněná plocha pro nádoby na tříděný odpad"
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 22.09.2020
- Záznam na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 01.10.2020
- oslovené 3 firmy
- ZO ze dne 29.09.2020 rozhodlo o nejvhodnější nabídce - zadat firmě OK SIGNISTAV a pověřilo starostu k podpisu smlouvy o dílo

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Střížov o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2019
- účinná od 01.03.2019

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z finanční kontroly konané dne 02.06.2020 v Základní škole a Mateřské škole Střížov ze dne 02.06.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020, schválení střednědobého výhledu rozpočtu
- ze dne 25.05.2020 - schválení účetní závěrky obce za rok 2019, schválení závěrečného účtu obce za rok 2019
- ze dne 29.06.2020 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Střížov
- ze dne 31.08.2020 - výběr dodavatele na akci Zpevnění plochy pro nádoby na tříděný odpad

účetní závěrka obce

- účetní závěrka obce sestavena k datu 31.12.2019
- schválena na zasedání ZO dne 25.05.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.05.2020
- zaslána do systému CSUIS dne 08.06.2020
- účetní doklad č. 20-053-00001 ze dne 25.05.2020

účetní závěrka příspěvkové organizace

- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.06.2020
- schválení na zasedání ZO dne 29.06.2020

Prohlášení kontrolované osoby

Prohlašuji, že jsem v souladu s ustanovením § 7 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střížov, IČO 00581895 za rok 2020

v E. STŘÍŽOVĚ dne 1.3.2021

OBEC STŘÍŽOV
374 01 Trhové Sviny
IČ: 005 81 895

**Ing. Jan
Švarc**

Digitálně
podepsal Ing.
Jan Švarc
Datum:
2021.03.01
09:09:57 +01'00'

Podpis starosty

Zástupce ÚC:

Jméno a příjmení : **Ing. Jan Švarc**

Funkce: **starosta obce**

