



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
odbor finanční

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Strašov, IČ: 00274364

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2022**.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 21.12.2022

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.12.2022.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Pavla Netolická

Zástupci obce:

- Petr Kopáč - starosta
- Věra Březinová - účetní

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: lvana.bednarikova@pardubickykraj.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 8. 12. 2021 do 29. 12. 2022
Rozpočtová opatření	pravomoc k provádění rozpočtových opatření pro starostu do výše 500 000,- Kč schválena usnesením ZO dne 28. 10 2018 RO č. S1 schváleno starostou dne 28. 1. 2022, zveřejněno od 2. 2. 2022 RO č. S2 schváleno starostou dne 25. 2. 2022, zveřejněno od 3. 3. 2022 RO č. S3 schváleno starostou dne 21. 4. 2022, zveřejněno od 4. 5. 2022 RO č. S4 schváleno starostou dne 2. 5. 2022, zveřejněno od 31. 5. 2022 RO č. S5 schváleno starostou dne 2. 6. 2022, zveřejněno od 21. 6. 2022 RO č. S6 schváleno starostou dne 5. 8. 2022, zveřejněno od 16. 8. 2022 RO č. S7 schváleno starostou dne 1. 9. 2022, zveřejněno od 26. 9. 2022 RO č. S8 schváleno starostou dne 3. 10. 2022, zveřejněno od 3. 10. 2022 RO č. S9 schváleno starostou dne 2. 11. 2022, zveřejněno od 15. 11. 2022 RO č. Z1 schváleno usnesením ZO ze dne 7. 3. 2022, zveřejněno od 22. 3. 2022 RO č. Z2 schváleno usnesením ZO ze dne 18. 7. 2022, zveřejněno od 16. 8. 2022 RO č. 3Z schváleno usnesením ZO ze dne 19. 9. 202, zveřejněno od 12. 10. 2022 Do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 11. 2022 zavedeno ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2022 byl schválen usnesením ZO dne 29. 12. 2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 5 438 800,- Kč a výdajové části ve výši 6 498 000,- Kč., schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let (pol. 8115) ve výši 1 059 200,- Kč Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 31. 12. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2023 - 2027 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 8. 12. 2021 do 29. 12. 2021 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 5.

	1. 2022
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 3. 6. 2022 do 21. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 a schválen usnesením ZO dne 20. 6. 2022 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 6. 2022
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94-8512561/0710 ke dni 30. 9. 2022 včetně účtování za 8-11/2022 Bankovní výpisy ČS 1205485309/0800 ke dni 30. 9. 2022 včetně účtování za 9-10/2022 Bankovní výpis ČS 35-1205485309/0800 ke dni 31. 12. 2021 ke dni dílčího přezkumu bez pohybu Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2022 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 zaúčtován dokladem č. 410001 ze dne 1. 1. 2022. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.
Faktura	DF č. 152, v. s. 2044803839 ze dne 20. 10. 2022, splatnost do 10. 11. 2022 - Pavliš a Hartmann, spol. s.r.o. - plovoucí čerpadlo ve výši 32 791,97,- Kč, úhrada dne 21. 10. 2022 z účtu vedeného u ČS., zaúčtováno dokladem č. 300152 ze dne 20. 10. 2022 účetním zápisem 558/321 DF č. 149, v. s. VH-2022023 ze dne 11. 10. 2022, splatnost do 10. 11. 2022 - VHRoušar, s.r.o. s.r.o. - "Zpracování PD - výstavba v obci Strašov včetně přípojek - zpracování projektové dokumentace ve výši 686.070,- Kč, úhrada dne 17. 10. 2022 z účtu vedeného u ČS., zaúčtováno dokladem č. 300149 ze dne 11. 10. 2022 účetním zápisem 042/321 DF č. 20 v.s. 12022 ze dne 14. 2. 2022, splatnost 26. 2. 2022 - Zámečnictví Ladislav Navrátil - vybudování tanečního pódia včetně jeho zastřešení a sezení v kulturním areálu ve výši 281.103,-Kč, úhrada dne 22. 2. 2022 z účtu vedeného u ČS, zaúčtováno dokladem č. 300020 ze dne 14. 2. 2022 účetním zápisem 042/321 DF č. v.s. 22022 ze dne 14. 3. 2022, splatnost 19. 3. 2022 - Zámečnictví Ladislav Navrátil - vybudování tanečního pódia včetně jeho zastřešení a sezení v kulturním areálu ve výši 192.500,-Kč, úhrada dne 17. 3. 2022 z účtu vedeného u ČS, zaúčtováno dokladem č. 300036 ze dne 14. 3. 2022 účetním zápisem 042/321
Kniha došlých faktur	ke dni dílčího přezkoumání - vedena programem Gordic v číselné řadě 300001 - 300185
Kniha odeslaných faktur	ke dni dílčího přezkoumání vedena v excel. tabulce v číselné řadě 400001-400009
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 28. 10. 2018. Funkce starosty uvolněna - schváleno usnesením ZO dne 6. 10. 2021s účinností od 1. 1. 2022 Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s

	<p>nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 2. 2021. Nově schváleny odměny ustavujícím zasedání ZO dne 19. 10. 2022 ověřeny poměry odměn za 9 a 10/2022 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 11/2022</p> <p>Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 335 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 337</p>
Pokladní doklad	ze období 10 - 11/2022 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	<p>ke dni dílčího přezkoumání, vedený programem Ginis Express v číselné řadě v příjmové i výdajové části 1-214</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022</p>
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2022
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 11. 2022
Výkaz zisku a ztráty	<p>sestavený ke dni 30. 9. 2022</p> <p>výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 2 842 368,57,- Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2021 usnesením ZO ze dne 20. 6. 2022 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 900008 ze dne 30. 6. 2022</p>
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2022 na dar pro Mateřskou školu Semín ve výši 2 500,-Kč pro účely předškolní výchovy. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 25. 5. 2022.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 24. 11. 2022 na dar pro ZŠ Vápno ve výši 2 500,-Kč na nákup výukových pomůcek. Poskytnutí daru bylo schváleno v pravomoci starosty obce.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2022 na dar pro Obec Strašov ve výši 40 000,-Kč na úhrady nákladů obce se zbudováním centrální ČOV v zástavbové zóně a zároveň slouží jako přípojovací poplatek k splaškové kanalizaci.</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 2. 9. 2022 - úklid a příprava volební místnosti</p> <p>DPP ze dne 2. 9. 2022 - kompletace a roznos volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 2. 9. 2022 - knihovnické práce</p> <p>DPP ze dne 17. 6. 2022 - natěračské práce</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 29. 6. 2022 na dobu určitou a platový výměr ze dne 29. 6. 2022 a 1. 9. 2022 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 31. 5. 2022 na dobu určitou a platový výměr ze dne 31. 5. 2022 a 1. 9. 2022 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH z rozpočtu PK na r. 2022 ev. č. OKŘ/22/21869 ze dne 8. 6. 2022 na pořízení plovoucího čerpadla s příslušenstvím (pol. 4122) - neinvestiční dotace poskytnuta do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 18.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 27. 4. 2022. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2022, vyúčtováno dne 25. 10. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové skutečné náklady 32.791,97,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>

	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků PK ev. č. OŽPZ/22/23539 ze dne 1. 8. 2022 na „Zhotovení PD - výstavba kanalizace v obci Strašov včetně přípojek - PD" (pol.4222) - investiční dotace ve výši 250 000,-Kč, přijetí dotace schválena usnesením ZO ze dne 18. 7. 2022. Vyúčtováním dotace do 31. 12. 2023, vyúčtováno do 26. 10. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové skutečné náklady ve výši 686.070,-Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z PK v rámci POV ze dne 27. 6. 2022 na "Vybudování tanečního pódia včetně jeho zastřešení a sezení v kulturním areálu" (pol. 4222) - investiční dotace poskytnuta ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2022, max. však ve výši 100.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 25. 5. 2022. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2022, vyúčtováno dne 12. 10. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci 473.603,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
Smlouvy nájemní	ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2022 na prodej pozemku p.č. 443/54 o výměře 302 m2 v k.ú. Strašov - návrh zveřejněn 4. 5. 2022- 25. 5. 2022 - schváleno usnesením ZO dne 25. 5. 2022 - návrh na vklad 20. 7. 2022 - z majetku vyřazeno dokladem č. 500003 na účet 554/031 ve výši 4 986,37,- Kč</p> <p>Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2022 na prodej pozemku p.č. 443/55 o výměře 91 m2 v k.ú. Strašov - návrh zveřejněn 4. 5. 2022- 25. 5. 2022 - schváleno usnesením ZO dne 25. 5. 2022 - návrh na vklad 18. 7. 2022 - z majetku vyřazeno dokladem č. 5000023 na účet 554/031 ve výši 5 593,- Kč</p> <p>Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví movité věci ze dne 30. 8. 2022 - dopravní prostředek od Krajského ředitelství policie Pardubického kraje - schváleno usnesením ZO dne 30. 3. 2022 - zařazeno na účet 042/401</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Oběh účetních dokladů od 1. 11. 2018 včetně podpisových vzorů</p> <p>Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole od 1. 11. 2018 včetně podpisových vzorů</p> <p>Směrnice o podrozvaze od 1. 11. 2018</p> <p>Směrnice o opravných položkách od 1. 11. 2018</p> <p>Směrnice o inventarizaci majetku a závazků od 1. 11. 2018</p> <p>Směrnice o časovém rozlišení od 1. 11. 2018</p> <p>Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou od 1. 1. 2019</p> <p>Směrnice o poskytování cestovních náhrad od 1. 11. 2018</p> <p>Směrnice o evidenci a odpisování majetku od 1. 11. 2018</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 6. 10. 2022 - funkce starosty uvolněná od 1. 1. 2022</p> <p>ze dne 29. 12. 2021 - rozpočet obce na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2027, DPP pro zastupitele</p> <p>ze dne 2. 2. 2022 - DPP pro zastupitele,</p> <p>ze dne 23. 2. 2022 -</p> <p>ze dne 7. 3. 2022 - RO č.1Z/2022,</p> <p>ze dne 30. 3. 2022 - bezúplatný převod</p> <p>ze dne 27. 4. 2022 - dotace PK</p> <p>ze dne 25. 5. 2022 - dotace POV, dotace PK, darovací smlouva</p> <p>ze dne 20. 6. 2022 - účetní závěrka za rok 2021, závěrečný účet obce za rok 2021 bez výhrad</p> <p>ze dne 18. 7. 2022 - RO č.2Z/2022</p>

	ze dne 25. 8. 2022 - ze dne 19. 9. 2022 - RO č. 3Z/2022 ze dne 19. 10. 2022 - ustavující zasedání, funkce starosty uvolněná, odměny ZO ze dne 30. 11. 2022 - ze dne 20. 12. 2022 - rozpočet obce na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2028
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2021 bylo předloženo - obci nevznikla daňová povinnost
Kontrolní a finanční výbor	Zápis KV ze dne 25. 1. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO, evidence poplatků, kontrola dodržování pravidel GDPR Zápis KV ze dne 10. 2. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO, Zápis KV ze dne 6. 5. 2022 - kontrola dodržování pravidel GDPR Zápis FV ze dne 12. 4. 2022 - proplácení faktur, stav pokladny, platby za pronájmy Zápis FV ze dne 23. 11. 2022 - faktury, stav pokladny , dotace za žáky Zápis FV ze dne 15. 8. 2022 - proplácení faktur, stav pokladny, platby za pronájmy
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2020, o místním poplatku ze psů, účinnost od 1.2.2020 OZV č.1/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 evidence vyhlášek zavedena účtováno na položku 1341 a 1345
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO ze dne 20. 6. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Strašov dne 21.12.2022

Podpisy kontrolorů:

Pavla Netolická



.....



.....
Helena Lacušová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Strašov o počtu 7 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel starosta.



.....
Petr Kopáč
starosta



Dne: 21.12.2022

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Strašov	Petr Kopáč
2	1 x	Pardubický kraj	Helena Lacušová