



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Střítež nad Bečvou
Střítež nad Bečvou 193
756 52 Střítež nad Bečvou

datum

5. března 2020

pověřená úřední osoba

Ing. Antonín Putala

číslo jednací

KUZL 16244/2019

spisová značka

KUSP 16244/2019 EKO

Zpráva č. 200/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Bečvou, IČ: 00635839 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8. 10. 2019 - 10. 10. 2019 (dílčí přezkoumání)
4. 3. 2020 - 5. 3. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 7. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 5. 3. 2020

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střítež nad Bečvou, Střítež nad Bečvou 193
756 52 Střítež nad Bečvou

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Střítež nad Bečvou zastupovali:
starosta: Ing. Tomáš Pliska
účetní: Jana Žlebčíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 27.11.2018. Návrh byl zpracován pro příjmy 17.366.301 Kč, výdaje 19.759.275 Kč a financování 2.392.974 Kč. Příjmy i výdaje jsou členěny do § (odvětvové třídění RS). Dále je uvedeno členění do tříd RS. Financování představuje splátky úvěru výše 1.707.000 Kč a zapojení ZBÚ výše 4.099.974 Kč. Výše investic činí 3.374.000 Kč a jsou specifikovány. Dotace, příspěvky a dary činí 1.333.175 Kč a jsou specifikovány. Návrh rozpočtu Fondu rezerv a rozvoje vodovodu na rok 2019 je zpracován pro příjmy výše 154.000 Kč, výdaje výše 1.000 Kč a financování mínus 153.000 Kč (je součástí rozpočtu).
Rozpočtová opatření	Změnu rozpočtu č. 1/2019 schválila RO dne 28.1.2019 (příjmy navýšeny o 21.200 Kč, navýšení výdajů o 256.500 Kč, pol. 8115 výše 235.300 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 4.2.2019. Změnu rozpočtu č. 2/2019 schválilo ZO dne 2.4.2019 (příjmy navýšeny o 50.330 Kč, výdaje navýšeny o 785.400 Kč, pol. 8115 výše 735.070 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 3.4.2019. Změnu rozpočtu č. 3/2019 schválilo ZO dne 15.5.2019 (příjmy navýšeny o 834.500 Kč, výdaje navýšeny o 2.842.000 Kč, pol. 8115 výše 2.007.500 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 21.5.2019. Změnu rozpočtu č. 4/2019 schválilo ZO dne 7.8.2019 (příjmy navýšeny o 5.714.221 Kč, výdaje navýšeny o 7.197.867,72 Kč, pol. 8115 výše 1.483.646,72 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 13.8.2019. Změnu rozpočtu č. 5/2019 schválilo ZO dne 25.9.2019 (příjmy navýšeny o 216.431,23 Kč, výdaje navýšeny o 4.720.000 Kč, pol. 8115 výše 4.503.568,77 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 26.9.2019. Změnu rozpočtu č. 6/2019 schválilo ZO dne 23.10.2019 (příjmy poníženy o 3.227.666 Kč, výdaje poníženy o 5.747.103,62 Kč, pol. 8115 výše - 2.519.437,62 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 1.11.2019. Změnu rozpočtu č. 7/2019 schválilo ZO dne 14.11.2019 (příjmy navýšeny o 755.194 Kč, pol. 8115 výše - 755.194 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 18.11.2019. Změnu rozpočtu č. 8/2019 schválilo ZO dne 4.12.2019 (přesuny bez navýšení). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 16.12.2019. Změnu rozpočtu č. 9/2019 schválilo ZO dne 18.12.2019 (příjmy navýšeny o 2.229.590 Kč, výdaje navýšeny o 47.000 Kč, pol. 8115 výše - 2.182.590 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 23.12.2019. Změnu rozpočtu č. 10/2019 schválila RO dne 31.12.2019 (příjmy poníženy o 525.194 Kč, pol. 8115). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 2.1.2020. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentů. Kompetenci rady obce k provádění rozpočtových opatření schválilo ZO dne 30.10.2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 schválilo zastupitelstvo obce dne 18.12.2018 pro příjmy 17.366.301 Kč, výdaje 19.744.275 Kč a financování 2.377.974 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 19.12.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO MŠ Střítež nad Bečvou, okres Vsetín. V rámci schváleného rozpočtu obce byl PO na rok 2019 schválen příspěvek na provoz ve výši 524.000 Kč. Výše příspěvku byla sdělena PO písemně dne 19.12.2018. Příspěvek na provoz byl změnou rozpočtu č. 6/2019 navýšen o 32.000 Kč. Oznámeno písemně dne 1.11.2019. PO obdržela v roce 2019 na provoz 556.000 Kč. Rada obce dne 12.2.2019 schválila účetní závěrku MŠ Střítež nad Bečvou za rok 2018, sestavenou k 31.12.2018. Rada obce rovněž schválila návrh na rozdělení hospodářského výsledku; převedení 21.296,19 Kč do rezervního fondu PO.
Střednědobý výhled rozpočtu	ZO dne 18.12.2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu (SVR) na r. 2020 a 2021. SVR byl zveřejněn na úřední desce dne 19.12.2018. Návrh SVR na období 2021 až 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 18.11.2019. ZO dne 4.12.2019 schválilo SVR. SVR byl zveřejněn na úřední desce dne 16.12.2018.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce byl zveřejněn na úřední desce od 4.3.2019. ZO dne 20.3.2019 schválilo celoroční hospodaření obce Střítež nad Bečvou a závěrečný účet obce za rok 2018 a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 26.3.2019.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2019 dle bankovních účtů:</u> KB, č.ú. 8420851/0100 - zůstatek 9.751.294,21 Kč (AÚ 231 0011) ověřen na el. výpis č.v. 237; Poštovní spořitelna č.ú. 3052877/0300 - zůstatek 3.713.090,64 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis č.v. 2019/168; Poštovní spořitelna č. účtu 129177798/0300 - zůstatek 427 Kč (AÚ 231 0013) ověřen na výpis č.v. 2019/12; ČNB č.ú. 94-5019851/0710 - zůstatek 4.223.531,04 Kč (AÚ 231 0014) ověřen na výpis p.č. 27. Zůstatky ZBÚ výše 17.688.342,89 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. <u>Stav prostředků fondů k 31.12.2019 (FOV):</u> KB, č.ú. 107-7843650257/0100 - zůstatek 1.087.008 Kč (SÚ 236) ověřen na výpis č.v. 13. Zůstatek odpovídá SÚ 236 v rozvaze a hodnotě řádku 6020 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny k 31.12.2019 dle úvěrových účtů:</u> KB č.ú. 35-1352581587/0100 - zůstatek 2.901.939,71 Kč (AÚ 451 0200) ověřen na výpis č.v. 12; KB č.ú. 35-1352571557/0100 - zůstatek 1.322.496,37 Kč (AÚ 451 0300) ověřen na výpis č.v. 12. Zůstatky výše 4.224.436,08 Kč odpovídají hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.
Evidence majetku	Evidence majetku (v účetnictví účtová skupina 01, 02) je vedena s využitím SW KEO-W. Evidence pozemků (SÚ 031) je vedena v excelu. Evidence nemovitého majetku evidovaného v KN je doložena výpisem z KN k datu 31.12.2019 pro LV 10001 a LV 577 k.ú. Střítež nad Bečvou, LV 1401 k.ú. Zašová, LV 1010 k.ú. Vidče, LV 49 k.ú. Velká Lhota u Val. Meziříčí, LV 293 k.ú. Veselá u Val. Meziříčí.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2019 pouze krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 1.364.938,03 Kč (doložena u IS – nájemné, vodné, faktury se splatností v roce 2020, vytvořena opravná položka ve výši 14.784 Kč (vodné r. 2016); SÚ 314 poskytnuté zálohy - 228.678,27 částka Kč (zálohy na energie, DPH); SÚ 315 jiné pohledávky z hlavní činnosti – částka 12.650 Kč (poplatky KO 12.050 Kč, za hroby 600 Kč, vytvořena opravná položka ve výši 10.050 Kč); SÚ 335 pohl. zaměstnanci - částka 2.030 Kč (obědy 12/2019); SÚ 381 náklady příštích období - částka 63.633,03 Kč (pojistné majetku r. 2020, předplatné); SÚ 388 dohad. účty akt. - částka 611.894 Kč (dohad dotace na obnovu MK 525.194 Kč, na oplocenky).
Evidence závazků	<u>K 31.12.2019 dlouhodobé závazky na účtu:</u> SÚ 451 dlouhodobé bankovní úvěry - částka 4.224.436,08 Kč (viz písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru"). <u>K 31.12.2019 krátkodobé závazky na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 438.879,72 Kč (odsouhlaseno na KDF); SÚ 324 přijaté zálohy - částka 275.213,95 Kč (teplo, ohřev vody, odvod DPH z přijatých záloh); SÚ 331 závazky zaměstnanci - částka 185.361 Kč, SÚ 336 soc. pojištění - částka 69.225 Kč, SÚ 337 zdr. pojištění - částka 31.083 Kč, SÚ 342 daně - částka 27.248 Kč (dle rekapitulace mzdy 12/2019); SÚ 343 DPH - částka 198.081,37 Kč; SÚ 349 závazek k městu Val. Meziříčí - částka 1.000 Kč (vyúčtování přestupků); SÚ 374 krátkodobě přijaté zálohy - částka 10.059 Kč (vratka dotace za volby); SÚ 389 dohadný účet pasivní - částka 1.080.415,51 Kč (dohad nákladů na plyn, elektrickou energii, daně za obec 849.870 Kč, poplatek podzemní voda 78.020 Kč);

	SÚ 378 ostatní krátkodobé závazky - částka 20.762 Kč (přeplatky z vyúčtování služeb).																																								
Faktura	Kontrola dokladů 19-001-00096 až 19-001-00209, 19-001-00404 až 19-001-00469 (došlé faktury), 19-002-00052 až 19-002-00074 (vydané faktury), včetně zaúčtování předpisu a plánované úhrady.																																								
Inventurní soupis majetku a závazků	Plánem inventur schváleným na zasedání RO dne 24.9.2019 byl stanoven termín provedení inventur k 31.12.2019 a jmenována ústřední inventarizační komise a inventarizační komise č. 1 až 7, určeny rozsahy fyzických i dokladových inventur pro jednotlivé DIK a stanoveny termíny ukončení jednotlivých inventarizačních činností. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2019 (doloženo prezenční listinou). Souhrnná inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2020. Konstatováno, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.																																								
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW KEO-W. Pro období roku 2019 eviduje přijetí faktur v číselné řadě 19-001-00001 až 19-001-00488.																																								
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v SW KEO-W. Obec pro období roku 2019 vystavila faktury v číselné řadě 19-002-00001 až 19-002-00165 a pro vyúčtování vodného občanů faktury v číselné řadě 19-005-00001 až 19-005-00251.																																								
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce Střítež nad Bečvou tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Starosta je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn, dva místostarostové vykonávají svou funkci jako neuvolnění. ZO dne 30.10.2018 schválilo odměny neuvolněným členům ZO ode dne 1.11.2018: místostarostové 1.520 Kč, člen RO 1.000 Kč, předseda výboru a komise 600 Kč, člen výboru nebo komise 450 Kč, člen ZO 200 Kč.																																								
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 19-701-00256 až 19-701-00368, 19-701-00580 až 19-701-00680.																																								
Pokladní kniha (deník)	Evidence o finanční hotovosti v pokladně je vedena v SW KEO. Pokladní deník je tištěn měsíčně, přiložen k pokladním dokladům. Evidence k 31.12.2019 zachycuje vystavení pokladních dokladů v číselné řadě 19-701-00001 až 19-701-00680 a zůstatek 33.366 Kč. Hodnota zůstatku odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12M k témuž datu.																																								
Příloha rozvahy Rozvaha	Výkaz sestaven k 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 3.2.2020). Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 3.2.2020). K uvedenému datu činí aktiva brutto 176.801.321,30 Kč, aktiva netto 152.269.658,70 Kč. Korekci ve výši 24.531.662,60 Kč tvoří oprávkky k stálým aktivům ve výši 24.506.828,6 Kč a oprávkky k pohledávkám ve výši 24.834 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.																																								
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 3.2.2020). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 17.780.558,67 Kč a výnosy 23.753.239,67 Kč. Výsledek hospodaření výše 5.972.681 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontroly podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2019 (zpracován dne 3.2.2020). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.																																								
	<table><tr><th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th><th>Rozpočet schválený</th><th>Rozpočet po změnách</th><th>Plnění rozpočtu</th></tr><tr><td>Daňové příjmy</td><td>11 296 000,00</td><td>11 568 230,00</td><td>12 152 663,01</td></tr><tr><td>Nedaňové příjmy</td><td>5 738 501,00</td><td>8 835 087,23</td><td>9 012 099,93</td></tr><tr><td>Kapitálové příjmy</td><td>10000,00</td><td>65 000,00</td><td>85 950,00</td></tr><tr><td>Přijaté transfery</td><td>168 800,00</td><td>2 813 590,00</td><td>2 813 590,00</td></tr><tr><td>Příjmy celkem</td><td>17 213 301,00</td><td>23 281 907,23</td><td>24 064 302,94</td></tr><tr><td>Běžné výdaje</td><td>16 217 275,00</td><td>20 254 082,19</td><td>16 515 589,30</td></tr><tr><td>Kapitálové výdaje</td><td>3 374 000,00</td><td>9 438 856,91</td><td>4 499 320,71</td></tr><tr><td>Výdaje celkem</td><td>19 591 275,00</td><td>29 692 939,10</td><td>21 014 910,01</td></tr><tr><td>Financování</td><td>2 377 974,00</td><td>6 411 031,87</td><td>-3 049 392,93</td></tr></table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	11 296 000,00	11 568 230,00	12 152 663,01	Nedaňové příjmy	5 738 501,00	8 835 087,23	9 012 099,93	Kapitálové příjmy	10000,00	65 000,00	85 950,00	Přijaté transfery	168 800,00	2 813 590,00	2 813 590,00	Příjmy celkem	17 213 301,00	23 281 907,23	24 064 302,94	Běžné výdaje	16 217 275,00	20 254 082,19	16 515 589,30	Kapitálové výdaje	3 374 000,00	9 438 856,91	4 499 320,71	Výdaje celkem	19 591 275,00	29 692 939,10	21 014 910,01	Financování	2 377 974,00	6 411 031,87	-3 049 392,93
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	11 296 000,00	11 568 230,00	12 152 663,01																																						
Nedaňové příjmy	5 738 501,00	8 835 087,23	9 012 099,93																																						
Kapitálové příjmy	10000,00	65 000,00	85 950,00																																						
Přijaté transfery	168 800,00	2 813 590,00	2 813 590,00																																						
Příjmy celkem	17 213 301,00	23 281 907,23	24 064 302,94																																						
Běžné výdaje	16 217 275,00	20 254 082,19	16 515 589,30																																						
Kapitálové výdaje	3 374 000,00	9 438 856,91	4 499 320,71																																						
Výdaje celkem	19 591 275,00	29 692 939,10	21 014 910,01																																						
Financování	2 377 974,00	6 411 031,87	-3 049 392,93																																						
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce č. 13/2019 uzavřená dne 9.5.2019. Dohodou se sjednává příprava hlasovacích lístků (odměna 1 Kč/ks x 679 ks). Dohoda o provedení práce č. 12/2019 uzavřená dne 14.5.2019. Dohodou se sjednává distribuce hlasovacích lístků (odměna 5.54 Kč/ks x 679 ks).																																								

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dohoda o provedení práce č. 14/2019 uzavřená dne 24.5.2019. Dohodou se sjednává úklid volební místnosti (před, během a po volbách) pro volby do EP (odměna 100 Kč/hod). ZO dne 18.12.2018 schválilo Smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Střítež nad Bečvou č.1/2019. Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 19.12.2018 na základě žádosti přijaté dne 9.11.2018. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 75.000 Kč TJ Sokol Střítež nad Bečvou na opravy a údržbu pronajatých sportovišť a výdajů nutných pro chod sportovních oddílů s vyúčtováním do 28.12.2019. Smlouva byla zveřejněna dne 28.12.2018. Záloha na dotaci 75.000 Kč byla poskytnuta dne 4.1.2019 (dokl. č. 19-801-00006).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala k 31.12.2019 tyto účelově určené finanční prostředky: <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů</u> (KUZZL 83960/2018, KUZZL 34944/2019): ÚZ 29014 příjem pol. 4116 výše 405.000 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 369.000 Kč, r. 2018 výše 36.000 Kč; <u>Dotace MZe ČR na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity</u> (KUZZL 78886/2019): ÚZ 29030 příjem pol. 4116 výše 2.194.590 Kč. <u>Dotace na výdaje s konáním voleb do EP</u> (KUZZL 26830/2019): ÚZ 98348 příjem pol. 4111 výše 29.000 Kč, výdej § 6117 ÚZ výše 18.941 Kč, k vypořádání 10.059 Kč. Kontrolou dokladů s výdaji odlišenými ÚZ 98348: dokl. 19-701-00281, 19-701-00288, 19-801-00453 (19-001-00191), 19-801-00428 (19-001-00174), 19-701-00346 (mzdové náklady 6 členů VK a DPP) nebyly zjištěny nedostatky. Kupní smlouva uzavřená dne 2.12.2019. Obec prodává pozemek nové p.č. 843/31 o výměře 536 m² - lesní pozemek v k.ú. Střítež nad Bečvou za cenu 26.800 Kč a dále pozemek nové p.č. 843/32 o výměře 83 m² - lesní pozemek v k.ú. Střítež nad Bečvou za cenu 4.150 Kč. Pozemky vznikly na základě geometrického plánu č. 651-1045/2019. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 16.5.2019 do 3.6.2019. Prodej pozemků schválilo ZO na zasedání dne 7.8.2019. Úhrada provedena dne 29.11.2019 (dokl. 19-701-00630) a dne 2.12.2019 (dokl. 19-701-00639). O vyřazení pozemků z účetní evidence bylo účtováno dne 2.12.2019 (dokl. 19-007-00073). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 2.12.2019. Zapsáno v KN dne 15.1.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 2.12.2019. Obec prodává pozemek nové p.č. 843/31 o výměře 536 m² - lesní pozemek v k.ú. Střítež nad Bečvou za cenu 26.800 Kč a dále pozemek nové p.č. 843/32 o výměře 83 m² - lesní pozemek v k.ú. Střítež nad Bečvou za cenu 4.150 Kč. Pozemky vznikly na základě geometrického plánu č. 651-1045/2019. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 16.5.2019 do 3.6.2019. Prodej pozemků schválilo ZO na zasedání dne 7.8.2019. Úhrada provedena dne 29.11.2019 (dokl. 19-701-00630) a dne 2.12.2019 (dokl. 19-701-00639). O vyřazení pozemků z účetní evidence bylo účtováno dne 2.12.2019 (dokl. 19-007-00073). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 2.12.2019. Zapsáno v KN dne 15.1.2020.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2010 uzavřela obec Střítež nad Bečvou s KB a.s. smlouvu o úvěru k financování projektu „Odkanalizování obcí Vidče a Střítež nad Bečvou“ (do výše 12.000.000 Kč). Dne 7.6.2016 byla původní smlouva nahrazena novou smlouvou na částku 7.459.800 Kč (zůstatek původního úvěru). Úvěr může obec použít výhradně k refinancování zůstatku úvěru poskytnutého na Odkanalizování obcí Vidče a Střítež nad Bečvou. Doba splatnosti zůstala do 25.2.2022. Úvěr je splácen vždy k 25. dni příslušného měsíce částkou 112.868 Kč (jistina + úrok). Závazek obce, spojený se splácením úvěru, je v účetnictví obce zachycen AÚ 451 0200 a k 1.1.2019 představoval dluh obce ve výši 4.220.422,49 Kč. K 31.12.2019 obec splatila z jistiny úvěru 1.318.482,78 Kč.
Smlouvy zástavní	Dne 3.6.2013 uzavřela obec Střítež nad Bečvou s KB a.s. smlouvu o úvěru k financování opravy povrchu místních komunikací ve Stříteži nad Bečvou“ (do výše 3.419.000 Kč). Dne 7.6.2016 byla původní smlouva nahrazena novou smlouvou na částku 2.664.861,20 Kč (zůstatek původního úvěru). Úvěr může obec použít výhradně k refinancování zůstatku úvěru. Doba splatnosti zůstala do 25.4.2023. Úvěr je splácen vždy k 25. dni příslušného měsíce částkou 33.629 Kč (jistina + úrok). Závazek obce, spojený se splácením úvěru, je v účetnictví obce zachycen AÚ 451 0300 a k 1.1.2019 představoval dluh obce ve výši 1.710.813,08 Kč. K 31.12.2019 obec splatila z jistiny úvěru 388.316,71 Kč. Z jistin úvěrů bylo k 31.12.2019 splaceno 1.706.799,49 Kč. Hodnota odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Obec eviduje nemovitý majetek v zástavě z předešlých let na AÚ 031 0X10 ve výši 13.556.542,83 Kč, na AÚ 021 0110 ve výši 2.210.402 Kč, tj. celkem 15.766.944,83 Kč. V KN pro LV 10001 k.ú. Střítež nad Bečvou je v části C zapsáno: Zástavní právo smluvní (oprávnění pro SFŽP na základě smlouvy ze dne 2.5.2011), Zástavní právo smluvní (oprávnění pro KB, a.s., smlouva ze dne

Dokumentace k veřejným zakázkám	7.6.2016), Zakázka zřízení a zatížení zástavním právem na dobu 10 let ze dne 17.10.2014 (oprávnění pro ČR-ÚZSVM). Silnice III/4868: Střítež nad Bečvou: Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. Předmětem veřejné zakázky je vybudování nové stezky pro chodce a cyklisty, dopravní opatření místní komunikace, stavební úpravy připojení místní komunikace, dešťová kanalizace, veřejné osvětlení. Navržené úpravy jsou směřovány ke zvýšení bezpečnosti provozu na silnici č. III/4868 v rámci obce Střítež nad Bečvou především s ohledem na chodce a cyklisty. Bližší podmínky vyplývají z projektové dokumentace zodp. projektant Ing. Leoš Zádrapa, sídlem Juřinka 131, 757 01 Valašské Meziříčí, IČO: 69593094 a Ing. Jaromír Dybal, Smetanova 150, 757 01 Valašské Meziříčí a Soupisu stavebních prací, dodávek a služeb s výkazem výměr, které jsou uvedené v příloze výzvy. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 3.519.965,21 Kč (bez DPH). Hodnocení podle kritéria nejnížší nabídkové ceny. Výzva k zpracování cenové nabídky byla zaslána pěti firmám. Obec obdržela cenové nabídky všech oslovených firem. Nejnížší cenu 2.997.798 Kč (bez DPH) nabídla firma Cobbler s.r.o. Výsledek výběrového řízení byl oznámen firmám zúčastněným ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo byla podepsána dne 13.5.2019. Dne 21.5.2019 byla smlouva zveřejněna na profilu zadavatele.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontrole byly předloženy zápisy z 6. až 25. zasedání RO, které se uskutečnily ve dnech 11.1.2019, 28.1.2018, 12.2.2019, 28.2.2019, 10.4.2019, 29.4.2019, 10.5.2019, 20.6.2019, 22.7.2019, 24.7.2019, 5.8.2019, 14.8.2019, 21.8.2019, 24.9.2019, 2.10.2019, 14.10.2019, 27.11.2019, 18.12.2019, 31.12.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrole byly podrobeny zápisy ze 4. až 15. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 24.1.2019, 20.3.2019, 2.4.2019, 15.5.2019, 29.7.2019, 7.8.2019, 25.9.2019, 3.10.2019, 23.10.2019, 14.11.2019, 4.12.2019, 18.12.2019.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	ZO schválilo Zásady pro zřízení a použití peněžního fondu na obnovu a opravu vodovodu obce. Prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu. Příjmem fondu je převod prostředků ze ZBÚ vždy k 15. červnu daného roku dle aktuálního plánu financování obnovy vodovodu (POV) a úroky bank. účtu, dále dary, jiné příjmy. POV ze dne 17.12.2008 byla určena částka pro financování obnovy ve výši 153.000 Kč za rok. O tvorbě a použití fondu je účtováno výsledkově. Účetnictví obce k 31.12.2019 zachycuje: AÚ 419 0140 P.S. fondu ve výši 934.734 Kč, AÚ 419 0148 tvorbu ve výši 153.000 Kč, AÚ 419 0150 čerpání ve výši 726 Kč. Zůstatek 1.087.008 Kč k 31.12.2019 odpovídá prostředkům na bankovním účtu.
Odpovědnost obce	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 12.350.154,51 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 4.224.436,08 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 20.3.2019 schválilo účetní závěrku obce Střítež nad Bečvou včetně výsledku hospodaření obce za účetní období roku 2018 sestavenou ke dni 31.12.2018.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Bečvou za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Bečvou za rok 2019

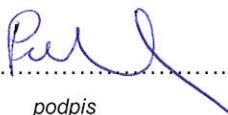
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,13 %

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

Střítež nad Bečvou dne 5. března 2020

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Tomáš Pliska, starosta obce Střítež nad Bečvou, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Ing. Tomáš Pliska, starosta obce Střítež nad Bečvou, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. března 2020

Ing. Tomáš Pliska
starosta


.....
podpis

O B E C
STŘÍTEŽ nad Bečvou
756 52

1 x obdržel: Obec Střítež nad Bečvou

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní