



**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ  
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly  
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 27.4.2020  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Blanka Gábová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 2.7.2020 14:29:22-000 +02:00  
Elektronický podpis - 27.4.2020  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Pavla Frydrychová  
Vydal : PostSignum Qualified C...  
Platnost do : 29.6.2020 07:55:22-000 +02:00

Čj.: MSK 51111/2020  
Sp. zn.: KON/16700/2019/Sam  
113.1 V10 N  
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová  
Telefon: 595 622 704  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Stráň, IČ 00576069 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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.) na základě písemné žádosti ze dne 24. 6. 2019.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2019 bylo vykonáno dne 11. 9. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 22. 4. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	506/03/2019	2502
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	507/03/2019	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření by Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 19. 8. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 22. 4. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Miroslav Prchlík, starosta
- Helena Bartošáková, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel. 595 622 222  
fax: 595 622 126  
ID DS: 8x6bssd

IČ: 70890692  
DIČ: CZ70890692  
Léčební hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pa 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. – centrála Praha

č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

**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:**

- Rekonstrukce nevyužívané budovy bývalé školy v obci Dlouhá Stráň,
- Obnova lesních porostů v obci Dlouhá Stráň,
- vyúčtování voleb do Evropského parlamentu,
- účetnictví a pokladna.

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

### 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 2019 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) | 1,90 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)       | 4,74 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 0,00 % |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00 %

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

## B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019

### Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu přezkoumání hospodaření byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce.

- Kontrolou zaúčtování darovacích smluv bylo zjištěno špatné použití nákladového účtu 543 - Dary a jiná bezúplatná předání. Správně měl být použit účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.
- Při kontrole vedení pokladny bylo zjištěno, že osoba odpovědná za vedení pokladny nemá uzavřenou dohodu o hmotné zodpovědnosti. Vzhledem k výši pokladního limitu stanoveného dle směrnice

