

Čj.: 000370/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_089865/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **SEDLEC**

**IČ: 00640239**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Sedlec za rok 2020 bylo zahájeno dne 19.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 24.05.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Sedlec**  
Sedlec 60  
250 65 Líbeznice

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Ing. Daniela Jeřábková**  
**Alena Zemanová**

#### **Zástupci obce:**

**Mgr. Luboš Kuklík** - místostarosta  
**Natálie Veselá** – hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 24.05.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období roku 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2018, zveřejněný dne 29. 1. 2019 návrh zveřejněný dne 14. 12. - 31. 12. 2018
- na období roku 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněný dne 27. 1. 2021, návrh zveřejněný dne 8. 12. - 31. 12. 2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 29. 11. - 21. 12. 2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 20. 12. 2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020, zveřejněno dne 12. 5. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020, zveřejněno dne 22. 7. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2020, zveřejněno dne 17. 9. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2020, zveřejněno dne 31. 12. 2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen dne 29. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 23. 7. 2020, návrh zveřejněn od 11. 6. - 30. 6. 2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2020 bez data vyhotovení

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2021

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2021

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2020

### **Hlavní kniha**

- za měsíc prosinec 2020

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 3, 4, 12 k účtu č. 24320201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 710026 - 710027, 710031 - 710033, 710156 - 710159, 710161 - 710165, 720098, 720099 k účtu č. 24320201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- vnitřní doklady č. 110099, 110101 - 1100103, 110115, 110143, 110134, 2020/1/95 - 2020/1/97 k účtu č. 24320201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, květen a prosinec 2020

### **Pokladní doklad**

- výdajové č. 20000020 - 20000027, 20000042 - 20000058, 20000148 - 20000160
- příjmové č. 20000147 - 20000165, 20000177 - 20000181, 20000202 - 20000206

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Sedlec za rok 2020"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020
- Mzdový list za rok 2020 k dohodám o provedení práce - pí O. K.
- Mzdový list za rok 2020 k dohodám o pracovní činnosti - pí J. C.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za rok 2020 - uvolněný starosta, uvolněný místostarosta a neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020)

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 18. 4. 2020 uzavřena se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník, s r. o. Mělník na akci "Výstavba dešťové kanalizace a oplocení ve sběrném dvoře" v celkové výši Kč 107 283,00 bez DPH

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 14. 5. 2020 o koupi sekačky travní Honda IZY včetně příslušenství za kupní cenu ve výši Kč 11 000,00

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací na finanční dar ze dne 7. 5. 2020 o přijetí finančního daru ve výši Kč 5 000,00

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Projektová dokumentace Oblast podpory Zpracování projektové dokumentace ze dne 11. 8. 2020 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 151 395,00 na projekt Zpracování projektové dokumentace (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1. 1. 2020 uzavřena s pí J. C. za úklid obecního úřadu a drobné pomocné práce

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 1. 2020 uzavřena s pí O. K. za zpracování mezd

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výstavba dešťové kanalizace a oplocení ve sběrném dvoře", zejména: průzkum trhu, vybrána nabídka firmy ŠNAJDR stavby Mělník, s r. o. Mělník ve výši Kč 107 283,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 18. 4. 2020

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19. 12. 2019, 16. 1. 2020, 15. 4. 2020, 29. 6. 2020, 20. 8. 2020, 30. 9. 2020, 4. 12. 2020, 30. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Sedlec, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým

majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Sedlec:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Sedlec za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,06 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,50 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 022 745,20 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Sedlec 24. 05. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
kontrolorka

Alena Zemanová

.....  
kontrolorka

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sedlec o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Luboš Kuklík, místostarosta obce. Dále místostarosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sedlec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Luboš Kuklík  
místostarosta obce Sedlec

.....  
dne 24. 05. 2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Sedlec	Mgr. Luboš Kuklík