

Čj.: 000788/2022/KUSK
SpZn: SZ_074708/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SEDLEC

IČ: 00640239

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Sedlec za rok 2021 bylo zahájeno dne 15.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 23.05.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sedlec
Sedlec 60
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Mgr. Luboš Kuklík - místostarosta
Natálíja 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 hospodář 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 právníckých 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 23.05.2022 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 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 8. 12. - 30. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 29. 1. 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2021, zveřejněno dne 20. 4. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2021, zveřejněno dne 21. 5. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, zveřejněno dne 23. 7. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2021, zveřejněno dne 29. 10. 2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 10. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 24. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21. 7. 2021, návrh zveřejněn od 8. 6. - 24. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28. 2. 2021 bez uvedení data, k 31. 12. 2021 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 9. 2. 2022)

Rozvaha

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 9. 2. 2022)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 31. 12. 2021)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 210147)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 210006)

Faktura

- č. 210057 - 210060, 210062, 210064, 210065, 210067 - 210073

Bankovní výpis

- č. 12 - 14, 29 k bankovnímu účtu č. 94-919201/0710 vedenému u České národní banky
- č. 6, 12 k bankovnímu účtu č. 24320201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 120012 - 120014 k bankovnímu účtu č. 94-919201/0710 vedenému u České národní banky
- č. 610002 (předpis pohledávek za odpady a psy), č. 610004 (předpis nájemného), č. 610011 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 720088 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc únor, březen a prosinec 2021

Pokladní doklad

- výdajový č. V21000012 - V21000031, V21000131 - V21000144
- příjmový č. P21000012 - P21000154

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 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc prosinec 2021 - uvolněný starosta, uvolněný místostarosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021)

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

- Kupní smlouva ze dne 22. 2. 2021 o koupi paletového vozíku BT v celkové ceně Kč 3 000,00, prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací na finanční dar ze dne 10. 11. 2021 o přijetí finančního daru ve výši Kč 9 000,00
- Smlouva darovací na finanční dar ze dne 14. 6. 2021 uzavřena s dárce COM PLUS CZ a. s. Praha 5 o přijetí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na pořádání společenských a kulturních akcí pro děti v roce 2021

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 Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 17. 2. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 100 605,00 na projekt "Sedlec - odvodnění areálu sběrného dvora a dobudování oplocení" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1. 5. 2021 na úklid kanceláří obecního úřadu a nákup čistících prostředků

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2021 za zpracování mezd za rok 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Sedlec č. 01/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 12. 2020, 30. 3. 2021, 15. 4. 2021, 28. 4. 2021, 24. 6. 2021, 1. 10. 2021, 15. 10. 2021, 13. 12. 2021 (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 ručitého 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 2021 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 733 000,00 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 23. 05. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 23. 05. 2022

Rozdělovník:

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