

Čj.: 096768/2020/KUSK
SpZn: SZ_075627/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠEBESTĚNICE

IČ: 00640051

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2021
- 13.11.2020

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: Šebestěnice
Šebestěnice 60
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Alena Havlová - starostka
Jana Štěpánková - účetní obce

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 právníky 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 29.01.2021 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2023, zveřejněný od 4.11.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 26.11.2018, zveřejněný od 3.12.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024, zveřejněný od 29.10.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 2.12.2019, zveřejněný od 3.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 zveřejněný od 29.10.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 2.12.2019 jako schodkový, zveřejněn elektronicky 3.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 17.2.2020, zveřejněno 24.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 23.3.2020, zveřejněno 30.3.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.4.2020, zveřejněno 6.5.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 31.7.2020, zveřejněno 3.8.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 30.9.2020, zveřejněno 5.10.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 27.11.2020, zveřejněno 30.11.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2020, zveřejněno 4.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, který byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce 3.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 7.7.2020
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 17.6.2020 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 18.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 21.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2020
- analytická předvaha za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 2000100013 - 2000100090
- odběratelská č.: 2000200001 - 2000200005

Bankovní výpis

- č.: 30 - 43, 67 - 112, 118 - 129 k běžnému účtu KB a.s. 14922161/0100
- č.: 15 - 28 k účtu ČNB 94-7212161/0710
- č.: 3 investičního účtu ČS a.s. 4877032349/0800

Pokladní kniha (deník)

- za období 07 - 10/2020
- stop stav pokladní hotovosti k 13.11.2020 (8:20 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 7.104,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2070100081 - 2070100117

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 31.10.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 04 - 10/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 29.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04 - 10/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 3.7.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.8.2020 se zhotovitelem HB Golf s.r.o., Knyk na realizaci díla Výstavba rybníka na p.č. 683 v k.ú. Šebestěnice, cena díla 2.447.033,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2020 na nákup pozemku p.č. 685 o výměře 1808 m2 v k.ú. Šebestěnice, prodávající fyzická osoba, kupující obec Šebestěnice

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 4 ze dne 16.6.2020 k Nájemní smlouvě ze dne 1.5.2020 na pronájem "Návesního rybníka" na pozemku p.č. 662 v k.ú. Šebestěnice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem obecního rybníka - Návesní, p.č. 662 v k.ú. Šebestěnice, zveřejněn 28.5.2020 - dosud

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. 953/076/2020 ze dne 10.11.2020, budoucí obtížený Lesy České republiky, s.p., budoucí oprávněný obec Šebestěnice

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 ze dne 3.4.2020, evidenční číslo smlouvy S-1952/ŘDP/2020, investiční dotace v max. výši 100.000,- Kč na vypracování projektové dokumentace na výstavbu rybníka v obci Šebestěnice
- Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 20.3.2020
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 129D393006040 vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 20.10.2020, investiční dotace v max. výši 2.072.000,- Kč na realizaci projektu "Výstavba rybníka na p.č. 683 v k.ú. Šebestěnice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.7.2020 opravy obecních objektů
- ze dne 31.3.2020 opravy obecních objektů
- ze dne 31.3.2020 údržba veřejné zeleně v obci

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 2.12.2019, 17.2.2020, 23.3.2020, 27.4.2020, 15.6.2020, 3.7.2020, 31.7.2020, 30.9.2020, 27.11.2020, 29.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šebestěnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, nehospondařila 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 ručitélského 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 Šebestěnice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
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 0,00 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.

Šebestěnice 29.01.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Šebestěnice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Alena Havlová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Havlová
starostka obce Šebestěnice

.....
dne 29.01.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Šebestěnice	Alena Havlová