

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 085866/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_065232/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ŠEBESTĚNICE

IČ: 00640051  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.12.2021
- 04.03.2022

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:

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 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 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 04.03.2022 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 2.12.2019, zveřejněný od 3.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2025, zveřejněný od 9.11.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 27.11.2020, zveřejněný od 30.11.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021 zveřejněný od 9.11.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 27.11.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 30.11.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 29.1.2021, zveřejněno 1.2.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 29.3.2021, zveřejněno 8.4.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 24.5.2021, zveřejněno 2.6.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 14.7.2021, zveřejněno 19.7.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 30.8.2021, zveřejněno 6.9.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 25.10.2021, zveřejněno 1.11.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 29.11.2021, zveřejněno 6.12.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2021, zveřejněno 3.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, který byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce 29.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 8.4.2021
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 22.2.2021 - dosud

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

- k 30.11.2021 ze dne 13.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 ze dne 11.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 ze dne 11.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 ze dne 11.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 11/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 97 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 2100100023 - 2100100093
- odběratelská č.: 2100200001 - 2100200004

### **Bankovní výpis**

- č.: 95 - 123, 132 k běžnému účtu KB a.s. 14922161/0100
- č.: 15 - 36, 39 k účtu ČNB 94-7212161/0710
- č.: 1 investičního účtu ČS a.s. 4877032349/0800

**Účetní doklad**

- č.: 2100500021 - 2100500038, 2100500042 - 2100500052, 2100500056 - 2100500060

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 04, 09 - 11/2021
- stop stav pokladní hotovosti k 15.12.2021 (12:40 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 5.242,- Kč

**Pokladní doklad**

- č.: 2170100042 - 2170100048, 2170100078 - 2170100101

**Evidence poplatků**

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 30.11.2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 05 - 11/2021

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 29.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05 - 11/2021

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 29.3.2021

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 27.4.2021 na poskytnutí finančního daru 2.000,- Kč, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha 8
- Darovací smlouva ze dne 15.7.2021 na poskytnutí finančního daru 20.000,- Kč, obdarovaný městys Moravská Nová Ves

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 16.4.2021, povinný obec Šebestěnice, oprávněný GasNet Služby, s.r.o. Zábrdovice

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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřená dne 19.4.2021 se Státním zemědělským intervenčním fondem, investiční a neinvestiční dotace v celkové výši 99.332,- Kč na realizaci projektu "Vybavení obecní klubovny Šebestěnice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.4.2021 údržba veřejné zeleně v obci
- ze dne 30.12.2020 účetní obce
- ze dne 30.4.2021 údržba veřejné zeleně v obci

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne: 27.11.2020, 29.1.2021, 29.3.2021, 24.5.2021, 14.7.2021, 30.8.2021, 25.10.2021, 29.11.2021, 29.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šebestěnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehospodařila 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 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 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                  | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,22 % |
| 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:**

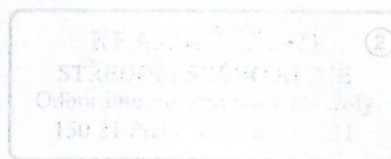
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šebestěnice 04.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....  
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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího 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 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

OBEC  
ŠEBESTĚNICE  
IČO: 00640051

*Havlová*  
.....  
dne 04.03.2022

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal        |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Jiří Černovský |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Šebestěnice                 | Alena Havlová  |