



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YRM7W

spisová značka: **OEKO-PŘ 61331/2020/evpa**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Sedlečko u Soběslavě, IČO 00667145**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 25.11.2020 do 26.11.2020 jako dílčí přezkoumání

od 24.02.2021 do 26.02.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Sedlečko u Soběslavě za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 15.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 396/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Vlastimil Bočánek - starosta

Helena Valentová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2020, byl učiněn dne 26.02.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- **Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
obec nehospodář se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
obec neobdržela žádné prostředky
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- ⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: **1 249 360,00 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2 743 194,07 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 26.02.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 9 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Vlastimil Bočánek

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- zveřejněn od 04.11.2019 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 01.11.2018
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 21.01.2020, zveřejněno dne 05.02.2020
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 15.03.2020, zveřejněno dne 05.04.2020
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 04.05.2020, zveřejněno dne 03.06.2020
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 05.07.2020, zveřejněno dne 02.08.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020
- schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako přebytkový, příjem ve výši 2.656.700 Kč, výdaje ve výši 2.467.200 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 10.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 až 2022
- schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019
- návrh zveřejněn dle zákona od 04.11.2019
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 10.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2019
- návrh zveřejněn od 18.05.2020 do 05.06.2020 dle zákona
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 04.06.2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 05.06.2020

Bankovní výpis

- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 143 ze dne 31.10.2020 - úhrada úvěru a úroku ve výši 15.036,40 Kč
- - účetní doklad č. 000130010 ze dne 31.10.2020 - zaúčtování
- Výpis z úvěrového účtu u KB, a.s. č. 10 ze dne 31.10.2020 - splátka jistiny ve výši 12.620 Kč, splátka úroku ve výši 2.416,40 Kč
- - účetní doklad č. 000130010 ze dne 31.10.2020 - zaúčtování

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 01.01.2020 - pokladní obce

Faktura

- Faktura přijatá č. 20200000 ze dne 21.10.2020 - dodavatel Dvořák Ondřej, Veselí nad Lužnicí - oprava veřejného osvětlení - 71.458,97 Kč
- - účetní doklad č. 000300097 ze dne 26.10.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 140 ze dne 26.10.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000110406 ze dne 26.10.2020 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Faktura vydaná č. 20/6 ze dne 30.07.2020 - odběratel EKO-KOM a.s. Praha - na základě výkazu pro fakturaci za období 01.04.2020 do 30.06.2020 - 5.193 Kč
- Potvrzení o přijetí výkazu a podklad pro fakturaci za období 01.04.2020 do 30.06.2020 ze dne 30.07.2020
- - účetní doklad č. 000400006 ze dne 30.07.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 107 ze dne 11.08.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000110315 ze dne 11.08.2020 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Pořízení majetku
- Faktura přijatá č. 2001029 ze dne 11.03.2020 - dodavatel Hajný-T s.r.o. Soběslav - tiskárna - 7.942 Kč
- - účetní doklad č. 000300025 ze dne 12.03.2020 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028 0000

- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 36 ze dne 16.03.2020 - úhrada faktury ve výši 7.942 Kč
- - účetní doklad č. 000110119 ze dne 16.03.2020 - zaúčtování úhrady
- Protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 12.03.2020 - inventární číslo 163

Hlavní kniha

- 10/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 25.11.2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20.01.2021
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020 018, 019, 028 (028 0000 - tiskárna - 7.942 Kč - inventární číslo 163), 231, 261, 315, 321, 403
- Výpis z účtu u ČNB č. 31 ze dne 31.12.2020
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 170 ze dne 31.12.2020
- Pokladní kniha - rok 2020
- Faktura č. 20200188 ze dne 18.12.2020 - dodavatel Tomáš Kaspřík, Opařany - technická podpora a služby v oblasti eGovernmentu v roce 2020 - 6.727,60 Kč

Kniha došlých faktur

- rok 2020

Kniha odeslaných faktur

- rok 2020

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 94 ze dne 27.04.2020 - materiál - 1.790 Kč
- - účetní doklad č. 000200094 ze dne 27.04.2020 - zaúčtování úhrady
- Výdajový pokladní doklad č. 99 ze dne 26.05.2020 - poštovné - 94 Kč
- - účetní doklad č. 000200099 ze dne 26.05.2020 - zaúčtování úhrady
- Výdajový pokladní doklad č. 124 ze dne 25.09.2020 - benzín - 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 000200124 ze dne 25.09.2020 - zaúčtování úhrady

Pokladní kniha (deník)

- 01/2020 - 10/2020
- - kontrola zůstatku na rozvahu k 31.10.2020

Příloha rozvahy

- k 31.10.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.10.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 04.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 05.06.2020
- Odesláno do CSUIS dne 26.06.2020
- Účetní doklad č. 000500060 ze dne 04.06.2020 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31.10.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.09.2020
- - obec jako obdarovaný
- - pozemek parc. č. 1085/24 v k.ú. Sedlečko u Soběslavě

- - součást a příslušenství daru č. 1 - vodovodní řad, kanalizační splaškový řad, kanalizační dešťový řad, veřejné osvětlení
- - pozemek parc.č. 1083/6 v k.ú. Sedlečko u Soběslavě
- - součást a příslušenství daru č. 2 - vodovodní řad, kanalizační splaškový řad, kanalizační dešťový řad, veřejné osvětlení
- - hodnota daru č. 1 a daru č.2 ke dni podpisu smlouvy: 4.900.000 Kč
- - darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 20.07.2020
- - právní účinky zápisu k 11.09.2020
- - účetní doklad č. 000500089 ze dne 11.09.2020 - zařazení do majetku obce na účet 031 0300, 031 0301, 021 0400, 021 0500, 021 0600 v celkové částce 4.900.000 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.07.2020
- - Myslivecké sdružení Libouš, Zvěrotice
- - poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20.07.2020
- - dar ve výši 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 2006-000090 ze dne 12.06.2020 - předpis závazku
- Výdajový pokladní doklad č. 122 ze dne 25.09.2020 - poskytnutí daru ve výši 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 000200123 ze dne 25.09.2020 - zaúčtování úhrady

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 19.06.2020
- (číslo smlouvy SDO/OREG/255/20)
- - účel dotace: "Místní komunikace na p.č. 1085/3 - II. etapa"
- - investiční dotace ve výši 250.000 Kč
- - dotace poskytována k užití od 01.01.2020 do 31.12.2020
- - vyúčtování nejpozději do 15.01.2021
- - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 04.06.2020
- Příjem transferu: pol. 4222, UZ 711
- Čerpání transferu: pol. 6xxx, UZ 711, paragraf xxxx
- Účetní doklad č. 000500072 ze dne 01.07.2020 - předpis podmíněné pohledávky
- Příjem:
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 97 ze dne 22.07.2020 - příjem dotace ve výši 250.000 Kč
- - účetní doklad č. 000110285 ze dne 22.07.2020, pol. 4222, UZ 711
- Čerpání:
- Faktura č. 2020105978 ze dne 03.09.2020 - dodavatel STRABAG, a.s. - dle SOD 841/TD/HC/2018/73 ze dne 27.11.2018 upraveno Dodatkem č. 1 - práce na akci "Sedlečko - místní komunikace na p.č. 1085/3" - 97.237,79 Kč včetně DPH
- - účetní doklad č. 000300080 ze dne 04.09.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 119 ze dne 04.09.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000110350 ze dne 04.09.2020 - zaúčtování úhrady, částka 97.237 Kč označena UZ 711
- Faktura č. 2020107819 ze dne 26.10.2020 - dodavatel STRABAG, a.s. - dle SOD 841/TD/HC/2018/73 ze dne 27.11.2018 upraveno Dodatkem č. 1 - práce na akci "Sedlečko - místní komunikace na p.č. 1085/3" - 402.752,41 Kč včetně DPH
- - účetní doklad č. 000300098 ze dne 27.10.2020 - předpis faktury ve výši 402.752,41 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 141 ze dne 27.10.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000110407 ze dne 27.10.2020 - zaúčtování úhrady, částka 152.763 Kč označena UZ 711
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 29.10.2020
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 29.10.2020 v celkové výši 1.419.768,92 Kč - inventární číslo 172
- - účetní doklad č. 000500100 ze dne 29.10.2020 - zaúčtování transferu (403/388)

- Evidenční karta DHM - inventární číslo 172
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 02.11.2020
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 05.01.2021 - k vyúčtování došlo ke dni 28.12.2021
- - účetní doklad č. 000500111 ze dne 14.09.2020 – vyúčtování dotace

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrských sítí ze dne 07.08.2020
- - obec Sedlečko jako výlučný vlastník pozemkové parcely č. 1049/1
- - právo uložení vodovodní přípojky
- - zřízení služebnosti inženýrských sítí pro služební pozemek ve vlastnictví obce schváleno zastupitelstvem obce dne 20.07.2020
- - návrh na vklad ze dne 07.08.2020 - pozemek již zařazen na analytickém účtu 031 0401

Smlouvy ostatní

- Smlouva směnná ze dne 07.12.2020
- - obec Sedlečko u Soběslavě jako strana první
- - fyzická osoba jako strana druhá
- - předmět smlouvy: pozemek parc. č. 1407/2 o výměře 3158 m² ve vlastnictví obce a pozemek parc. č. 955 o výměře 3836 m² ve vlastnictví fyzické osoby
- - směna schválena zastupitelstvem obce dne 25.11.2020
- - účetní doklad č. 000500115 ze dne 07.12.2020 - předpis směny pozemků
- Informace o označení plomby ze dne 10.12.2020
- - účetní doklad č. 000500116 ze dne 10.12.2020 - zařazení a vyřazení pozemků

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Faktura přijatá č. 20151005 ze dne 28.07.2020 - dodavatel Jaroslav Maroušek, Dolní Bukovsko - oprava a úprava veřejného osvětlení - 45.500 Kč
- - účetní doklad č. 000300064 ze dne 29.07.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 99 ze dne 29.07.2020 - úhrada faktury ve výši 45.500 Kč
- - účetní doklad č. 000110289 ze dne 29.07.2020 - zaúčtování úhrady
- Objednávka ze dne 01.07.2020
- Při výběru dodavatele bylo postupováno dle Vnitřní směrnice obce Sedlečko u Soběslavě ze dne 01.11.2018 - bod 9 - Veřejné zakázky - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Sedlečko u Soběslavě ze dne 01.11.2018
- - bod 9 - Veřejné zakázky - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 10.12.2019 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022
- 10.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020
- 04.06.2020 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2019
- 04.06.2020 - schválení účetní závěrky obce za rok 2019
- 20.07.2020 - schválení daru Mysliveckému svazu Libouš ve výši 5.000 Kč