

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_084291/2024/KUSK

Čj.: 003539/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠETĚJOVICE

IČ: 00473464

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 22.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 06.05.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Šetějovice

Šetějovice 8

257 68 Dolní Kralovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslav Petrák

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marie Milanovičová

Zástupci územního celku:

Milan Jelínek - starosta

Ing. Jaroslav Novotný - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089239/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 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 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 hospodaření 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 06.05.2025 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 roky 2025 - 2029 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2024, zveřejněn dne 7.1.2025, návrh zveřejněn dne 29.11.2024
- na roky 2021 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněn elektronicky dne 10.12.2020 (zveřejněn jako návrh), návrh zveřejněn dne 10.12.2020 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2023 - dosud (v sekci rozpočty)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2023 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 25.1.2024 (dle doložky), elektronicky zveřejněn v sekci "Rozpočty" bez data zveřejnění

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 25.6.2024, zveřejněno dne 17.7.2024
- č. 2 dne 30.12.2024, zveřejněno dne 30.1.2025
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 17.7.2024
- návrh zveřejněn ve dnech 7.6.2024 - 17.7.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2024, odeslán 11.2.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2024, odeslán 13.2.2025

Rozvaha

- k 31.12.2024, odeslána 13.2.2025

Příloha rozvahy

- k 31.12.2024, odeslána 13.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- předvaha za období 12/2024

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 1 až č. 159

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 1/2024 až č. 5/2024

Faktura

- vydané - č. 1/2024 až č. 6/2024
- došlé - č. 88 až č. 95, č. 139 až č. 158

Bankovní výpis

- k účtu č. 31520121/0100, Komerční banka, a.s., č. 8 za období 1.8.2024 - 31.8.2024 a č. 12 za období 1.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu č. 94-5410121/0710, Česká národní banka, č. 27 ze dne 5.9.2024 až č. 43 ze dne 31.12.2024
- k účtu č. 3152012389/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 008 za období 1.8.2024 - 31.8.2024 a č. 012 za období 1.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- k účtu č. 31520121/0100 - č. 00438 až č. 00452, č. 00691 až č. 00715
- k účtu č. 94-5410121/0710 - č. 00555 až č. 00559, č. 00623 až č. 00627, č. 00686 až č. 00690, č. 00716 až č. 00717
- k účtu č. 3152012389/0800 - č. 00453 až č. 00492, č. 00718 až č. 00752
- k pokladně - č. 03019 až č. 03032, č. 03065 až č. 03074
- předpisy faktur vydaných - č. 05000 až č. 05005
- předpisy faktur došlých - č. 02088 až č. 02095, č. 02139 až č. 02158
- vnitřní - č. 04005, 04019, 4031, 04032, 04037, 04038, 04041, 04043, 04045

Pokladní kniha (deník)

- za období 5, 6/2024 a 11, 12/2024

Pokladní doklad

- č. 30 ze dne 9.5.2024 až č. 43 ze dne 22.6.2024, č. 81 ze dne 1.11.2024 až č. 90 ze dne 23.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix, tabulky programu Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy r. 2024 - výše měsíčních odměn (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka, předsedové výborů)

Účetnictví ostatní

- protokol o schvalování účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2024, schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2024

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

- kupní smlouva ze dne 10.6.2024 uzavřená s fyzickou osobou (kupující a prodávající), předmět - pořízení pozemku p.č. 189 v k.ú. Šetějovice (do majetku obce) a prodej pozemku p.č. 314 v k.ú. Šetějovice (z majetku obce), schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2024
- kupní smlouva ze dne 10.6.2024 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemky p.č. 505/2 a 535, 536, 542, 559, 560, 566, 578, 579 vše v k.ú. Dolní Rápotice, pozemky p.č. 636/1 a 636/2 v k.ú. Šetějovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2024

Darovací smlouvy

- ze dne 3.4.2024 uzavřená s obdarovaným - Římskokatolická farnost Keblov, Keblov 37, IČ 451317914, předmět - finanční dar ve výši 5.000,00 Kč

- ze dne 4.4.2024 uzavřená s obdarovaným - ZŠ a MŠ Dolní Kralovice, SRPŠ při MŠ Dolní Kralovice, Školní 1, IČ 05381291, předmět - finanční dar ve výši 5.000,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr uzavření smlouvy o koupi a prodeji nemovitostí a to pozemku p.č. 189 v k.ú. Šetějovice (nákup) a pozemku p.čl 314 v k.ú. Šetějovice (prodej), zveřejněn ve dnech 15.4.2024 - 1.5.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární techniky - spoluúčast ev. č. smlouvy poskytovatele S-6785/OBŘ/2024 v maximální výši 100.000,00 Kč (neinvestiční, UZ 93), přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2024
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.6.2024, poskytovatel - Ministerstvo vnitra, Nad Štolou 936/3, Praha 7, id. č. 014D262003174, v částce 450.000,00 Kč (investiční), termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 30.9.2024 - použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2024 v rozsahu 30 hodin (příprava a úklid volební místnosti, kompletace a roznos 55 ks volebních lístků)
- ze dne 8.7.2024 v rozsahu 300 hodin (práce v lese - pálení, vyžínání, sázení)
- ze dne 30.3.2024 v rozsahu 300 hodin (práce v lese - pálení, vyžínání, sázení)

Smlouvy ostatní

- kupní smlouva ze dne 21.2.2024 uzavřená s prodávajícím - ZHT Group, s.r.o., Hranice VII - Slavíč 16, Hranice, IČ 27762262, předmět - dodávka požárního přívěsu pro hašení - nebrzděný do 750 kg v ceně 696.079,34 Kč bez DPH 842.256,00 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2024

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Šetějovice - požární přívěs pro hašení", zejména: výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 9.1.2024 (e-mailem osloveno 5 dodavatelů), Rozhodnutí/oznámení zadavatele o výběru nejnižší nabídky ze dne 2.2.2024 (hodnoceny 2 nabídky), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 15.2.2024 (schválení výběru dodavatele, uzavření smlouvy), hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou kupní (dodavatel - ZHT Group, s.r.o., Hranice VII - Slavíč 16, Hranice, IČ 27762262, cena 696.079,34 bez DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.2.2024. - Zadání a uskutečnění veřejné zakázky ověřováno pouze z pohledu dodržení pravidel pro veřejné zakázky malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., zákon o zadávání veřejných zakázek, a to bez ohledu na pravidla pro realizaci těchto zakázek stanovená poskytovatelem dotace."

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2023, 21.3., 4.6., 25.6., 25.9., 28.11., 30.12.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

**Při přezkoumání hospodaření územního celku:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

**Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“ (uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
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.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4
rozpočtové roky 0,00 %

Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů
za poslední 4 roky v Kč ---

Částka představující 5% snížení dluhu v Kč ---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šetějovice 06.05.2025

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Milanovičová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž jejím konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu zprávy je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne jeho předání, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořizen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samostatné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.