

Čj.: 005248/2021/KUSK
SpZn: SZ_091149/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠETĚJOVICE

**IČ: 00473464
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Šetějovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 01.06.2021

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:

Šetějovice
Šetějovice 8
257 68 Dolní Kralovice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jiří Černovský

Zástupci obce:

Milan Jelínek - starosta
Ing. Jaroslav Novotný - 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 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 01.06.2021 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 2018 - 2021, zveřejněný od 11.12.2017 - dosud
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 29.12.2017, zveřejněn elektronicky 24.2.2018

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2020, zveřejněn v termínu 10.11.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 9.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 24.2.2020, zveřejněno 25.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 4.6.2020, zveřejněno 30.6.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.11.2020, zveřejněno 10.12.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněno 28.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 15.6.2020
- návrh závěrečného účtu za rok 2019, zveřejněn v termínu 11.4.2020 - 4.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 22.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

-

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 1.6.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č. 2075 - 2168
- odběratelské faktury č. 1/2020 - 5/2020

Bankovní výpis

- č.: 7 - 13 běžného účtu KB a.s. č. 31520121/0100
- č.: 13 - 37 dotačního účtu ČNB č. 94-5410121/0710
- č.: 6 (za období 1.6.-30.6.2020), 1 - 6 (za období 1.7.-31.12.2020) běžného účtu ČS a.s. č. 3152012389/0800

Účetní doklad

- č.: 4004, 4005, 4007 - 4010, 4020, 4054 - 4057

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 06, 11, 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 37 - 73, 134 - 162

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 11, 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce ze dne 6.11.2018
- měsíční odměny zastupitelů za období 04, 11, 12/2020
- mzdové listy zastupitelů za 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 4.6.2020

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

- Smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 20.1.2020, nákup budovy bez č.p. a č.ev.na pozemku p.č. st.30, prodávající Zemědělské družstvo vlastníků Martinice u Dolních Kralovic, kupující obec Šetějovice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Spolek rodičů a přátel školy Dolní Kralovice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 14.12.2020, id.č. 117D051000147, investiční dotace v max. výši 158.864,- Kč na realizaci akce "Územní plán Šetějovice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2020 práce v lese
- ze dne 29.12.2019 vedení účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného ve dnech: 11.12.2019, 24.2.2020, 4.6.2020, 15.9.2020, 30.11.2020, 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šetějovice, dle prohlášení starosty 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 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 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 Šetějovice:

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 Šetějovice 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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

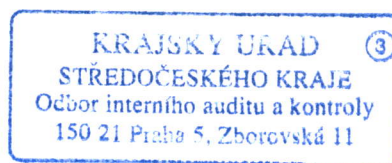
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 150 000,00 Kč.

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.

Šetějovice 01.06.2021

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

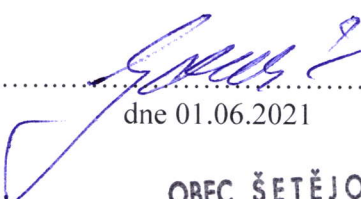
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- 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 Šetějovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Milan Jelínek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šetějovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Jelínek
starosta obce Šetějovice


.....
dne 01.06.2021
OBEC ŠETĚJOVICE
257 68 Dolní Kralovice

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Šetějovice	Milan Jelínek

Upozornění:

- Upozorňujeme na zveřejňování smluv/objednávek nad 500.000,- Kč bez DPH včetně rámcových objednávek týkajících se prací v lese.