

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 009093/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_023693/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **SLUŠTICE**

**IČ: 00240761**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2022 bylo zahájeno dne 06.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 06.03.2023

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Sluštice 21  
250 84 Sibřina

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

**Zástupci obce:**

**Jaroslav Pavlíček - starosta**  
**Renata Kuprová - hlavní 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 06.03.2023 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 2021 -2025, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněn dne 23.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 2.12.2021 do 22.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 22.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2022, zveřejněno 18.2.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2022, zveřejněno dne 16.9.2022
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 25.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.6.2022 "bez výhrad" zveřejněn od 17.6.2022, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 24.3.2022 až 17.6.2022

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

- k 28.2.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 6.2.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 21.2.2023

### **Rozvaha**

- k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 21.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 21.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2022 č: 22000001 - 22000272

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2022 č: 20220001 - 20220323

### **Faktura**

- č: 103, 116, 155, 195, 212, 222, 224, 229 - 241, 243- 250, 252 - 262, 272
- č.. 20220172, 20220288, 20220296, 20220145

### **Bankovní výpis**

- od č. 19 do č. 29 k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 7 do č. 12 k účtu č. 115-3919200247/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 11 do č. 12 k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 11 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1822431517/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

### **Účetní doklad**

- č: 61001, 610004, 110109, 710052
- od č. 120019 do č. 120029 k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 190007 do č. 190012 k účtu č. 115-3919200247/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 110180 do č. 110206 k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září - prosinec

### **Pokladní doklad**

- č. P22000422 - č. P22000532

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 20.10.2023 ode dne přijetí usnesení
- mzdový list uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za rok 2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 16.6.2022.
- Výše převedených finanční prostředků k 31.12.2022.
- Daňové priznání ze dne 29.3.2022.

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

- Smlouva o koupi věci nemovité uzavřená dne 10.1.2022 s fyzickou osobou (prodávající) - část pozemku p.č. 846/1 v k.ú. Sluštice, schválená zastupitelstvem obce dne 15.12.2021.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 1.10.2022 s dárcem Trezor Test s.r.o. na peněžitý dar č 20.000,00.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva uzavřená dne 1.4.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem (nebytových prostor o výměře 111 m<sup>2</sup>) na pozemku p.č. st. 78 , stavby č.p. 49 a pozemku p.č. 57/2 v k.ú. Sluštice na dobu určitou od 1.4.2022 do 31.3.2023, schválená zastupitelstvem obce dne 31.3.2022.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr pronájmu (nebytových prostor o výměře 111 m<sup>2</sup>) na pozemku p.č. st. 78 , stavby č.p. 49 a pozemku p.č. 57/2 v k.ú. Sluštice, zveřejněn od 11.1.2022 do 27.1.2022

### **Smlouvy zástavní**

- Rozhodnutí správce daně o zřízení zástavního práva Finanční úřad pro Středočeský kraj ze dne 30.5.2022 - zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu dluh ve výši Kč 2.800.931,00.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026880/1 uzavřená dne 27.6.2022 s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s., za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00 bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 16.6.2022.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční a neinvestiční dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 6.10.2022 s názvem "Rekonstrukce vodní nádrže v obci Sluštice" Kč 1.000.000,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 26.9.2022, od 1.10.2022 do 30.11.2022, pomocné a úklidové práce při údržbě veřejné zeleně a úklid veřejného prostranství, mzdový list za říjen a listopad - 56 hodin

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 20.1.2022, 17.2.2022, 31.3.2022, 16.6.2022, 15.9.2022, 20.10.2022, 15.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Sluštice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 Sluštice:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 72, neboť:**

Obec vyplatila chybně poměrnou část výplaty odměny za období říjen 2022 (vyjma starosty a místostarosty) neuvolněným zastupitelům obce (za tento měsíc jim náleží odměna ve výši násobku jedné třicetiny jejich odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonávali).

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem

**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	8,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,99 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

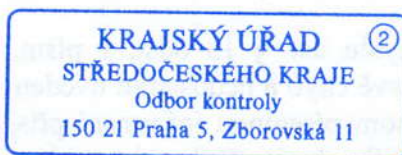
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 962 720,00 Kč.

**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.

Sluštice 06.03.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....  
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.

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jaroslav Pavlíček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sluštice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslav Pavlíček  
starosta obce Sluštice

**OBEC SLUŠTICE**

sídlo: Sluštice č.p. 21

250 84 Sibřina

okres Praha-východ

IČ: 00 240 761

.....  
dne 06.03.2023

#### **Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích 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 informaci zaslat.

Nesplnění těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.



**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Sluštice	Jaroslav Pavlíček

**Upozornění:**

- **Výkaz Příloha** - se skládá z textových a číselných částí. Obec musí překontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí, které mají sloužit konečným uživatelům. (např. samosprávě, MF ČR atd.) Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo vyčíst z výkazů Rozvaha a Výkazu zisku a ztráty.