

Čj.: 000363/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_061609/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **SLUŠTICE**

**IČ: 00240761**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2020 bylo zahájeno dne 6. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 4. 5. 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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Sluštice  
Sluštice 21  
250 84 Sibřina

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **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 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 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 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 4. 5. 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**

- na roky 2016 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16.3.2016, zveřejněn dne 26.3.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválená zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 maximálně ve výši 1/12 celkových výdajů předchozího účetního roku

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 9.3.2020 do 15.4.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 15.4.2020 jako přebytkový, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 16.4.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2020 schváleno zastupitelstvem obce 24.6.2020, zveřejněno dne 25.6.2020
- č. 2/2020 schváleno zastupitelstvem obce 9.9.2020, zveřejněno dne 10.9.2020
- č. 3/2020 schváleno zastupitelstvem obce 16.11.2020, zveřejněno dne 17.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 6.5.2020 do 24.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn od 25.6.2020

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

- k 30.6.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 2.2.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 22.2.2021

### **Rozvaha**

- k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 22.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 22.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2020 – dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada, od č. 20000001 do č. 20000281 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada, od č. 20200001 do č. 20200302 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 115-3919200247/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 7 za červenec do č. 13 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 10 za říjen do č. 12 za prosinec
- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky od č. 16 ze dne 12.8.2020 do č. 26 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1822431517/0100 vedenému u Komerční banky a.s. č. 12 za prosinec

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 115-3919200247/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 190008 ze dne 31.7.2020 do č. 190013 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 110156 ze dne 1.10.2020 do č. 110209 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky od č. 120016 ze dne 12.8.2020 do č. 120026 ze dne 31.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu Triada za období srpen až prosinec

### **Pokladní doklad**

- od č. P20000380 ze dne 4.8.2020 do č. V20000565 ze dne 22.12.2020

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu Triada k 31.12.2020 - poplatek za komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada k 31.12.2020

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.12.2020, podpisový vzor o proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020, výpis z listů vlastnictví pro obec Sluštice a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2020 – namátkové dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměn členů zastupitelstva obce dne 18.12.2019 ode dne 1.1.2020
- výplatní páska uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za prosinec

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2020.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 18.5.2020 uzavřená se zhotovitelem NDCON s.r.o. Předmětem smlouvy je projektová a související činnost pro výstavbu a rekonstrukci chodníků v obci Sluštice v hodnotě Kč 1.600.000,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.5.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 14.5.2020 uzavřená s MAITREA, a.s. (prodávající). Předmětem smlouvy je pozemek st. 78, stavba č.p. 49, pozemek č. 561/22, pozemek č. 57/2 v k.ú. Sluštice. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 13.5.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 16.12.2020 uzavřená s dárce Trezor Test s.r.o. Předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 15.000,00 pro veřejně prospěšné účely v obci Sluštice a to v průběhu roku 2021.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pronájmu odvodňovacího zařízení schválená zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 uzavřená s pronajímatelem VODA CZ Service s.r.o. Předmětem smlouvy je dvousložkový kontejner automobilní - hákový nosič a temperovaný box s technologií atd. - měsíční úhrada Kč 13.800,00 bez DPH.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru ze dne 23.4.2020 uzavřená s KB, a.s. Předmětem smlouvy je úvěr ve výši Kč 7.000.000,00 "ke koupi budovy č.p. 49 na pozemku č. parcely 78 a 561/22 a dále pozemku č. parcely 57/2, katastrální území Sluštice, list vlastnictví 137". Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 15.4.2020.

### **Smlouvy zástavní**

- Smlouva o zástavě nemovitosti ze dne 23.4.2020 uzavřená s KB, a.s. Předmětem smlouvy je zástava pozemku p.č. 561/22, 57/2, a st. 78 v k.ú. Sluštice. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 15.4.2020.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 27.10.2020. Předmětem smlouvy je investiční dotace s názvem "Oprava místní komunikace "U bytovky" v obci Sluštice v maximální výši Kč 461.000,00. - použito podpůrně

### **Smlouvy ostatní**

- Předávací protokol k SIM kartě - dohoda o provozování (zápůjčka) ze dne 4.3.2020 uzavřená s předávajícím Fiedler AMS s.r.o. Uzavření dohody schválilo zastupitelstvo obce 4.3.2020.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky "Zpracovatel pro výstavbu a rekonstrukci chodníků v obci Sluštice" - zejména - vše vedeno elektronicky na Profilu zadavatele (výzva, zadávací dokumentace, příloha č. 1 až 6, oznámení o výběru zadavatele, včetně zveřejnění smlouvy o dílo dne 25.5.2020). Zápis zastupitelstva obce ze dne 13.5.2020 - zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu o dílo a pověřuje starostu obce jejím podpisem.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 29.6.2020

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

- ze dne 18.12.2019 (projednání rozpočtového provizoria), 4.3.2020, 15.4.2020 (schválení rozpočtu), 13.5.2020, 24.6.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky), 22.7.2020, 9.9.2020, 29.10.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sluštice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, nehosподаřila 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, 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 Sluštice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

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

#### **§ 43, neboť:**

Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku. Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo závěrečný účet za rok 2018 dne 3.7.2019.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření, kterým má být dodržen zákon. Účinnost tohoto opatření byla ověřena projednáním a schválením závěrečného účtu za rok 2019 dne 24.6.2020 zastupitelstvem obce.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Sluštice 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	<b>4,56 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,47 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>6,19 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 723 164,00 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 4. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolorka

**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 Sluštice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. 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

.....  
dne 4. 5. 2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Sluštice	Jaroslav Pavlíček