

Čj.: 001920/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_051418/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SELETICE

IČ: 00640638  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Seletice za rok 2021 bylo zahájeno dne 29.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2021
- 23.05.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Seletice  
Seletice 139  
289 34 Rožďalovice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### Zástupci obce:

**Mgr. Bc. Zdeněk Havlík** - starosta obce  
**Ing. Pudil Najbrtová Alena** - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 23.05.2022 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 r. 2021 - 2023 - schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020, návrh zveřejněn od 4.11.2020 do 9.12.2020, zveřejněn dne 9.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 12.11.2020 do 9.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2020 jako schodkový přičemž schodek bude krytý finančními prostředky z let minulých a přijatým úvěrem, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 9.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 28.2.2021
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 30.4.2021
- č. 3 - schváleno starostou obce 31.5.2021, zveřejněno dne 8.6.2021
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 8.9.2021
- č. 5 – schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 6 – schváleno starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 9.12.2022
- č. 7 – schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 29.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.5.2021 "s výhradami" zveřejněn od 19. 5.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 2.5.2021 až 19.5.2021

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

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 31.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 31.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 31.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická k 31.10.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 27.10.2021 (130 faktur)
- k 31.12.2021 (176 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 16.11.2021 (4 faktury)
- k 31.12.2021 (5 faktur)

### **Faktura**

- č. 21-001-00101 – č. 21-001-00105, č. 21-001-00117, 21-001-00105, 21-001-00120, 21-001-00120, 21-001-00153, 21-001-00159, - faktury přijaté

### **Bankovní výpis**

- č. 9, 10, 11, 12 k účtu č. 32620191/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 1/2021 ( za období listopad - prosinec) k účtu č. 2021429008/4300 vedenému u Národní rozvojové banky, a.s.
- od č. 1 do č. 7 k účtu č. 94 - 4419191/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- č. 21-801-00009, 21-801-00012 k účtu č. 32620191/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 21--803-00001, 21-803-0002, k účtu č. 2021429008/4300 vedenému Národní rozvojové banky, a.s.
- od č. 21-802-00001 do č. 21-802-00007 k účtu č. 94-4419191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 21-001-00153, 21-001-00163, 21-005-00017, 21-005-0008, 21-701-00342, 21-005-0009, 21-005-00006

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období březen - květen, listopad - prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 25.11.2021 činilo Kč 104.509,00 shodně se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. 321 ze dne 25.11.2021)

### **Pokladní doklad**

- od č. 21-701-00052 do č. 21-701-00197, od č. 21-701-00295 do č. 21-701-00344

### **Evidence poplatků**

- poplatek ze psa a poplatek za tuhý komunální odpad vedeny - v tabulkách excel k 31.12.2021 - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku

### **Evidence pohledávek**

- poplatek za tuhý komunální odpad (2019-2021) - v tabulkách excel k 31.12.2021

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka „Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021“

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů za rok 2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena dne 19.5.2021.
- Daňové přiznání ze dne 29.3.2021, účetní doklad č. 21-005-00004 ze dne 29.3.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.2.2021 na "provedení malířských , interiérových a dokončovacích prací " v hodnotě Kč 96.572,92 se zhotovitelem František Tománek, Praha.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.2.2021 na "Rekonstrukci penzionu u Terežkyí " v hodnotě Kč 299.051,21 bez DPH se zhotovitelem OB-LIGO realizace staveb s.r.o.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 25.1.2021 na nákup pozemků p.č. 953 o výměře 1005 m<sup>2</sup> v k.ú. Seletice a p.č. 1950 o výměře 485 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubravany s LOUDY s.r.o. (prodávající). Prodej nemovitosti a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 9.12.2020.
- Kupní smlouva a směnná smlouva uzavřená dne 25.1.2021 na směnu pozemků p.č. 1074 v k.ú. Seletice (vlastník obec Seletice) a p.č. 964 díl "c" a p.č. 965 díl "b" (vlastník fyzická osoba) - uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle zápisu dne 13.1.2021 ( v doložce ve smlouvě je uveden datum 9.12.2020). Dále obec Seletice

prodává pozemky p.č. 987 díl "n" o výměře 280 m<sup>2</sup> a díl "e" o výměře 767 m<sup>2</sup> a pozemek p.č. 1005 díl "g" o výměře 46 m<sup>2</sup> v k.ú. Seletice s LOUDY s.r.o. (kupující) - uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle zápisu dne 13.1.2021 (v doložce ve smlouvě je uveden datum 9.12.2020).

- Protokol o předání a převzetí bezplatného převodu stavby cesty C8 - Seletice uzavřený dne 15.2.2021 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (předávající) v účetní hodnotě Kč 3.785,00.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva o nájmu prostor v budově č.p.1, která stojí na pozemku p.č.st 62/1. (obec pronajímatel) ze dne 1.1.2021. Předmětem nájmu o rozloze 106,37 m<sup>2</sup> jsou místnosti: kuchyně, chladicí místnosti, jídelna, kancelář, sklad, úklidové místnosti, sociální zařízení. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2026. Schválena zastupitelstvem obce 25.11.2020

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

- záměr na směnu/prodej pozemků v k.ú. Seletice, zveřejněn dle doložky od 9.12.2020 do 27.12.2020
- záměr o nájmu prostor v budově čp. 1, zveřejněn dle doložky od 8.10.2020 do 26.10.2020

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o municipálním úvěru OBEC 2 číslo 2021-1468-MA uzavřená dne 25.8.2021 ve výši Kč 8.000.000,00 k financování projektu "Výstavba vodovodního řádu a přívaděče v obci Seletice". Zastupitelstvo obce schválilo přijetí úvěru dne 23.6.2021.

#### **Smlouvy zástavní**

- Smlouva o zřízení zástavního práva číslo 2021-1468-N1 uzavřená dne 25.8.2021 s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou na nemovitou věc - pozemek st. parc. č. 174 o výměře 484 m<sup>2</sup> v k.ú. Seletice, jehož součástí č.p. 139. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 14.7.2021.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024272/VB/1, Seletice, kNN, p.č. 195/8 uzavřená dne 24.8.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný), za jednorázovou náhradu Kč 4.045,00. Právní úkon schválen zastupitelstvem obce dne 18.8.2021.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017- 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 6.4.2021 na investiční dotaci na zajištění realizace "Obecní dům Seletice - celková rekonstrukce elektroinstalace Obecního domu" ve výši Kč 180.917,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.9.2021, v rozsahu 61 hodin od 1.9.2021 do 29.9.2021 úklid obce, svoz bioodpadu, zeleň, mzdový list 2021 - odpracováno 125 hodin
- ze dne 1.9.2021, v rozsahu 14 hodin od 3.9.2021 do 28.9.2021 úklid obce, svoz bioodpadu, zeleň, mzdový list 2021 - odpracováno 53 hodin

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce kuchyně v objektu Seletice č. 1" :zejména 3 nabídky (OB-LIGO s.r.o., Fr. Tománek, APRIS-3MP s.r.o.), zápis zastupitelstva obce ze dne 27.1.2021 (zastupitelé jednomyslně odsouhlasil zhotovitele OB-LIGO s.r.o. v hodnotě Kč 299.051,21 bez DPH).

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

- ze dne 9.12.2020, 13.1.2021, 27.1.2021, 10.2.2021, 10.3.2021, 31.3.2021, 14.4.2021, 19.5.2021, 9.6.2021, 23.6.2021, 14.7.2021, 18.8.2021, 22.9.2021, 13.10.2021, 10.11.2021, 1.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Seletice, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu 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 nehospodařila 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 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 Seletice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Seletice za rok 2021 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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,89 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8.000 000,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

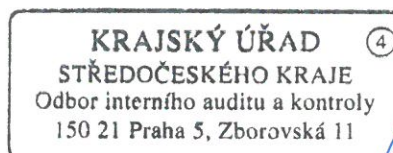
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 8.000.000,00 což je 87,19 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Seletice 23.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího 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 interního auditu a 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, p. Mgr. Bc. Zdeněk Havlík starosta obce. Dále hlavní účetní obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seletice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Bc. Zdeněk Havlík  
starosta obce



dne 23.05.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Seletice	Mgr. Bc. Zdeněk Havlík

**Upozornění:**

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na významnou neaktuálnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména - Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním obecního úřadu.