



24696/2021/KHK



KUKHK-8456/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Sedliště, IČ: 00578541  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 02. 03. 2021
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

na základě písemné žádosti obce Sedliště v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 14. 07. 2020 doručením Oznamení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Sedliště  
Sedliště 13  
507 23 Libáň

**Zástupci za Obec:**

- Jana Pacltová - starostka
- Ing. Michaela Tourková - účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Markéta Fejková
- kontroloři:  
Eva Linková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1. 7. 2020 a 4. 9. 2020.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 02. 03. 2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou obce ve své delegované pravomoci. V roce 2020 bylo schváleno a provedeno 15 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 18. 11. 2019 do 9. 12. 2019.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 1 565 400,-- Kč, výdajů 2 487 500,-- Kč, financování ve výši 922 100,-- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 6. 1. 2020.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2021 - 2023, v zastupitelstvu obce schválen dne 9. 12. 2019. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 18. 11. 2019 do 9. 12. 2019. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce dne 6. 1. 2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 25. 5. 2020 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 4. 2020 do 27. 5. 2020, po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 15. 6. 2020.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena účetní závěrka obce za rok 2019.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

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

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 12. 2020.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2020.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

### **Účetní doklad**

V návaznosti na veřejnou zakázku "Autobusové zastávky v obci Sedliště" byly kontrolovány následující účetní doklady:

doklad č. 20200045 (přijatá faktura č. 43/20) ve výši 781 834,-- Kč

doklad č. 10 výpis z účtu Česká spořitelna ze dne 14. 10. 2020 - úhrada DF 43/20

### **Darovací smlouvy**

Obec (jako dárce) uzavřela dne 27. 1. 2020 Darovací smlouvu s ZO ČSV Libáň, na poskytnutí finančního daru ve výši 1 000,-- Kč k zajištění činnosti spolku. Žádost ze dne 9. 12. 2019. Zastupitelstvem obce schváleno dne 9. 12. 2019.

Obec (jako dárce) uzavřela dne 16. 3. 2020 Darovací smlouvu s Ústavem sociálních služeb Milíčevs, na poskytnutí finančního daru ve výši 6 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 2. 3. 2020.

Obec (jako dárce) uzavřela dne 5. 8. 2020 Darovací smlouvu s Oblastní charitou Jičín, na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,-- Kč k zajištění činnosti. Žádost ze dne 12. 5. 2020. Zastupitelstvem obce schváleno dne 27. 7. 2020.

Obec (jako dárce) uzavřela dne 28. 12. 2020 Darovací smlouvu s Diakonií Broumov, na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000,-- Kč. Žádost ze dne 22. 10. 2020. Zastupitelstvem obce schváleno dne 23. 11. 2020.

Obec (jako dárce) uzavřela dne 29. 12. 2020 Darovací smlouvu s Obec Bystřice na provoz MŠ, na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,-- Kč. Žádost ze dne 30. 11. 2020. Zastupitelstvem obce schváleno dne 14. 12. 2020.

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

Obec jako prodávající uzavřela dne 27. 7. 2020 Kupní smlouvu na prodej nemovité věci s fyzickými osobami na prodej pozemku p. č. 390/6, o výměře 389 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 24 640,--Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 24. 6. 2020 do 26. 7. 2020, zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku dne 27. 7. 2020, právní účinky zápisu do KN nastaly dne 10. 8. 2020.

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

Obec uzavřela dne 5. 6. 2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Sedliště na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou č. DS2020/04560 s Královéhradeckým krajem ve výši 12 617,-- Kč na období od 15. 12. 2019 do 12. 12. 2020. Žádost ze dne 13. 2. 2020. Schváleno v ZO dne 25. 5. 2020. Dotace podléhá vyúčtování do konce ledna 2021. Předloženo vyúčtování z 27. 1. 2021. O dotaci účtováno v souladu s účetními předpisy.

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

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,-- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, čerpáno ve výši 17 878,-- Kč.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 121 250,-- Kč, ÚZ 98024.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20POVU1-0069 ze dne 30. 6. 2020 na poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Výstavba autobusových zastávek v obci Sedliště" ve výši 308 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2021. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2021. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 29. 11. 2021 a Akceptace Závěrečné zprávy ze dne 9. 12. 2020. Dotace byla zúčtována.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Autobusové zastávky v obci Sedliště"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě S - Vision s.r.o., Staňkov 16, 507 82 Pecka. Cena zakázky ve výši 772 852,11 Kč včetně DPH uvedená ve Smlouvě o dílo a Dodatku č. 1 souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo uzavřena dne 26. 3. 2020, na profilu zadavatele zveřejněna dne 31. 3. 2020. Dodatek č. 1 uzavřen dne 1. 10. 2020, na profilu zadavatele zveřejněn dne 14. 10. 2020. Plnění souhlasí s cenou dle SOD a Dodatku č. 1, na profilu zadavatele zveřejněno dne 24. 11. 2020. Na uvedenou akci poskytnuta dotace od Královéhradeckého kraje ve výši 308 000,-- Kč.

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

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy zastupitelstva obce.

## ***B. Zjištění z jednorázového přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Plnění opatření***

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště za rok 2020**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Sedliště za rok 2020**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Sedliště - za rok 2020**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,41 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Sedliště k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Sedliště k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Eva Linková .....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Sedliště.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sedliště o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Jana Pacltová.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této 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 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 do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 02. 03. 2021

**Jana Pacltová**

.....  
starostka

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Sedliště	Jana Pacltová
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

### **KONTAKTY:**

Markéta Fejková

727 956 092

mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

Eva Linková

737 998 777

elinkova@kr-kralovehradecky.cz



## Příloha č. 1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Sedliště k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	2 391 602,72 Kč
Příjem v roce 2019	1 608 932,69 Kč
Příjem v roce 2018	1 542 629,39 Kč
Příjem v roce 2017	1 407 989,64 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>6 951 154,44 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>1 737 788,61 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>1 042 673,17 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>