

SpZn: SZ\_042524/2019/KUSK  
Čj.: 004148/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **SULICE**

**IČ: 00240818**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Sulice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.04.2020
- 05.12.2019

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

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

**Sulice**  
Sulická 155  
251 68 Sulice

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Helena Lišková**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Petr Čuřík** - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 23.04.2020 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**

- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2018, zveřejněn dne 14.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 20.11.2018 - 12.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z přijatých úvěrů, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- pro Mateřskou školu Sluníčko Sulice a Základní školu Sulice stanoveny společně s rozpočtem obce dne 11.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019, zveřejněno dne 4.7.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2019, zveřejněno dne 23.9.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2019, zveřejněno dne 14.11.2019
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 30.1.2020

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.5.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 29.5.2019, návrh zveřejněn ve dnech 22.4.2019 - 21.5

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

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2019 ze dne 13.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.2.2020

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- předložen na rok 2019

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.10., 31.12.2019

### **Účetní deník**

- předložen k 31.10., 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- k 28.11.2019 do č. faktury 1900455, k 31.12.2019 do č. faktury 190510

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 7.11.2019 do č. faktury 2019013, k 16.12.2019 do č. faktury 2019014

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 1900074 ze dne 4.3.2019 - č. 1900105 ze dne 29.3.2019, č. 19000189 ze dne 3.6.2019 - č. 1900232 ze dne 28.6.2019, č. 1900499 ze dne 20.12.2019 - č. 1900503 ze dne 18.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 2019001 ze dne 4.3.2019 - č. 2019008 ze dne 6.6.2019, č. 2019011 ze dne 2.10.2019 - č. 2019014 ze dne 16.12.2019

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 11 ze dne 3.3.2019 - č. 15 ze dne 31.3.2019, č. 26 ze dne 2.6.2019 - č. 31 ze dne 30.6.2019, č. 57 ze dne 1.12.2019 - č. 61 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 7811201/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 14 ze dne 28.6.2019, č. 28 ze dne 12.12.2019 - č. 29 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 10922201/0100 vedenému u KB a.s. č.3 ze dne 31.3.2019 - č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu 107 -7664900257/0100 vedenému u KB a.s. č.3 ze dne 31.3.2019 - č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 30031 - 420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 4 ze dne 30.4.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 431177449/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800 vedenému u ČS a.s. č. 2 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 0420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 120038 - č. 120057, č. 120101 - č. 120125, 120223 - č. 120241
- k běžnému účtu č. 94 - 7811201/0710 vedenému u ČNB č. 180005 - č. 180014, č. 180028 - č. 180029
- k běžnému účtu č. 10922201/0100 vedenému u KB a.s. č.110009 - č. 110010, č. 110016 - č. 110019, č. 110044 - č. 110048
- k běžnému účtu 107 -7664900257/0100 vedenému u KB a.s. č. 140003, č. 140006, č. 140012
- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800 vedenému u ČS a.s. č.190003, č. 190006
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800 vedenému u ČS a.s. č.191003, č. 191006, č. 191012
- k běžnému účtu č. 30031 - 420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 150041, č. 150051, č. 150058 - č. 150066
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 130009 - č. 130014, č. 130029 - č. 130034, č. 130062 - č. 130066
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800 vedenému u ČS a.s. č.192003, č. 192006, č. 192012
- k úvěrovému účtu č. 431177449/0800 vedenému u ČS a.s. č. 196003, č. 196006, č. 196012
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800 vedenému u ČS a.s. č. 197002

### **Pokladní kniha (deník)**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8:00 hod činí Kč 10.340,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. P 19000668 ze dne 4.3.2019 ze dne č. V 19000739 ze dne 29.3.2019, č. P 19000867 ze dne 3.6.2019 - č. P 19000934 ze dne 26.6.2019, č. V 19001198 ze dne 2.12.2019 - č. V 19001230 ze dne 30.12.2019

### **Evidence poplatků**

- místní poplatky v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence závazků**

- vedena v programu Triada

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Sulice k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 10.12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 11.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2019 pro obec Sulice a k.ú. Sulice, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1. 2020.

### **Mzdová agenda**

- za období 08 - 10/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohodu o pracovní činnosti a Dohody o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 10/2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokoly o schválení účetních závěrek Základní školy Sulice a Mateřské školy Sulice za rok 2018 ze dne 19.3.2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 21.5.2019.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2019 Základní školy Sulice a Mateřské školy Sulice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2019 Základní školy Sulice a Mateřské školy Sulice

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 17.4.2019. Obec Sulice jako objednatel, firma Linhart, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Rekonstrukce víceúčelového hřiště Sulice. Cena díla činí Kč 549.738,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 30.4.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 21.10.2019. Obec Sulice kupuje od SJM - fyzické osoby podíly z pozemku p.č. 991/7 v k.ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.1.2019. Obec Sulice kupuje od fyzické osoby id. 1/2 pozemku p.č. 681/3 a pozemky p.č. 681/42 a 681/41 v k.ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2018.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 23.1.2019. Obec Sulice poskytuje Českému svazu včelařů, ZO Struhařov finanční dar ve výši Kč 15.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.1.2019.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15.7.2019. Obec Sulice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy

je pozemek p.č. 681/3 v k.ú. Sulice. Uzavřeno za jednorázovou úplatou Kč 1.600,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2019.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřená dne 1.9.2019 s pí M.L. na práci recepční v ZŠ Sulice - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu 12,5 hodin týdně

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 1.8.2019 s pí R.K. na zpracování mezd 8/2019, podklady pro DPH 8/2019 - sjednáno do 31.8.2019, v rozsahu 25 hodin,
- uzavřená dne 31.10.2019 s p. M.Š. na práci TDI při akci výstavba vodovodu a kanalizace Lomená .- sjednáno do 31.10.2019, v rozsahu do 25 hodin

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce víceúčelového hřiště Sulice". Výzva zveřejněna dne 20.2.2019. Ze dvou uchazečů vybralo zastupitelstvo obce dne 19.3.2019 firmu Linhart, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 549.738,00 bez DPH. Dne 17.4.2019 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 30.4.2019.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 17.9.2019.

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

- č. 12 ze dne 11.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 15.1.2019, č. 2 ze dne 19.3.2019, č. 3 ze dne 16.4.2019, č. 4 ze dne 21.5.2019 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 25.6.2019, č. 6 ze dne 17.9.2019, č. 7 ze dne 15.10.2019, č. 8 ze dne 12.11.2019, č. 9 ze dne 10.12.2019

#### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole č. 1583/19/228 ze dne 19.11.2019. Provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Praha-východ. Předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Bez zjištěných nedostatků.

V kontrolovaném období obec Sulice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 Sulice:

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 Sulice za rok 2019 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>5,45 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>21,97 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 40 665 918,35 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 31.12.2019 činil Kč 41,520.41, což je 82% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Sulice 23.04.2020

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....  
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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Sulice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Petr Čuřík, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sulice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Petr Čuřík  
starosta obce Sulice

.....  
dne 23.04.2020

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Sulice	Ing. Petr Čuřík