

Čj.: 004959/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_061399/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **SULICE**

**IČ: 00240818**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Sulice za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 24.03.2021
- 10.12.2020

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

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

**Sulice**  
Sulická 155  
251 68 Sulice

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

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

#### **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 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 24.03.2021 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**

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

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 14.11.2019 - 11.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako schodkový, schodek kryt z přijatých úvěrů, zveřejněn dne 11.12.2019, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

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

- pro Základní školu Sulice a Materskou školu Sulice společně s rozpočtem obce dne 10.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2020, zveřejněno dne 20.5.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2020, zveřejněno dne 25.9.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020, zveřejněno dne 12.11.2020
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 12.1.2021

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 16.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 17.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 25.5.2020 - 16.6.2020

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

- sestaven k 30.11.2020 ze dne 10.12.2020, k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný na rok 2020

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.11., 31.12.2020

### **Účetní deník**

- předložen k 30.11., 31.12.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 3.12.2020 do č. faktury 2000505, k 23.12.2020 do č. faktury 2000535

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 23.11.2020 do č. faktury 2020019

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2000096 ze dne 2.3.2020 - č. 2000134 ze dne 23.3.2020, č. 2000248 ze dne 9.6.2020 - č. 2000275 ze dne 29.6.2020, č. 200416 ze dne 23.9.2020, č. 200449 ze dne 20.10.2020, č. 2000503 ze dne 3.12.2020 - č. 2000533 ze dne 31.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. 2020002 ze dne 3.2.2020 - č. 2020009 ze dne 3.7.2020, č. 2020013 ze dne 7.9.2020 - č. 2020019 ze dne 23.11.2020

## **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 10 ze dne 8.3.2020 - č. 13 ze dne 29.3.2020, č. 24 ze dne 7.6.2020 - č. 29 ze dne 30.6.2020, č. 55 ze dne 6.12.2020 - č. 59 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 7811201/0710 vedenému u ČNB č. 6 ze dne 31.3.2020 - č. 20 ze dne 31.8.2020, č. 26 ze dne 19.10.2020 - č. 32 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 10922201/0100 vedenému u KB a.s. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu 107 -7664900257/0100 vedenému u KB a.s. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800 vedenému u ČS a.s. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800 vedenému u ČS a.s. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 30031 - 420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.9.2020, č. 7 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020 , č. 11 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800 vedenému u ČS a.s. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 431177449/0800 vedenému u ČS a.s. č.3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

## **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 0420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 120045 - č. 120067, č. 120110 - č. 120133, č. 120227 - č. 120248
- k běžnému účtu č. 94 - 7811201/0710 vedenému u ČNB č. 180006 - č. 180020, č. 180026 - č. 180032
- k běžnému účtu č. 10922201/0100 vedenému u KB a.s. č.110008 - č. 110010, č. 110017 - č. 11020, č. 110046 - č. 110051
- k běžnému účtu 107 -7664900257/0100 vedenému u KB a.s. č. 140003, č. 140006, č. 140012 - č. 140013
- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800 vedenému u ČS a.s. č.190003, č. 190006, č. 190012
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800 vedenému u ČS a.s. č.191003, 191006, č. 191012
- k běžnému účtu č. 30031 - 420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 150036 - č. 150054, č. 150055
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800 vedenému u ČS a.s. č.130004 , č. 130005, č. 130038
- 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. 197007, č. 197010, č. 197017
- k převodu hospodářského výsledku doklad č. 620003 ze dne 16.6.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonta pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí v pokladně I. Kč 916,00 v pokladně II. Kč 821,00 a obě jsou shodná s vykázanými zůstatky v pokladních knihách

### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce I. za období březen, červen a prosinec
- č. P 20000675 ze dne 2.3.2020 - č. P 20000721 ze dne 31.3.2020, č. P 20000823 ze dne 1.6.2020 - č. V 20000882 ze dne 30.6.2020, č. P 20001083 ze dne 2.12.2020 - č. V 20001110 ze dne 28.2.2020

### **Evidence poplatků**

- evidence místních poplatků - vedena 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 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 15.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020 - viz Analytická rozvaha, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Sulice a k.ú. Sulice, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021.

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 07 - 09/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných zastupitelů za období 01 - 10/2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 16.6.2020, Protokoly o schválení účetních závěrek Základní školy Sulice a Mateřské školy Sulice za rok 2019 ze dne 21.4.2020.

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

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Základní školy Sulice a Mateřské školy Sulice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Základní školy Sulice a Mateřské školy Sulice

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2020. Obec Sulice jako objednatel, HRAS-zařízení hřišť, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení díla "Soubor dětských hřišť pro obec Sulice". Cena díla činí Kč 1,894.611,10 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.12.2020. Obec Sulice prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 1125/11 o výměře 166 m<sup>2</sup> v k.ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.10.2020.
- Směnná smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.6.2020. Obec Sulice směňuje s fyzickou osobou pozemky p.č. 153/13, 153/8, 153/14 a 153/9, za pozemky p.č. 153/15, 153/16 a 1077 v k.ú. Sulice. Součástí smlouvy je zároveň zřízení věcného břemene na pozemek 153/15 - bezplatně.

- Směnná smlouva ze dne 16.12.2020. Obec Sulice směňuje s fyzickou osobou pozemek p.č. 1058/5 o výměře 40 m2, za pozemek p.č. 1058/4 o výměře 40 m2 v k.ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020.

#### **Darovací smlouvy**

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 22.7.2020. Obec Sulice daruje Českému svazu včelařů finanční dar ve výši Kč 15.000,00.
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 4.4.2020. Obec Sulice dostává od obce Radějovice finanční dar ve výši Kč 50.000,00.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 4.8.2020. Obec Sulice pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 431 a část pozemku p.č. 441/3 v k.ú. Sulice. Uzavřeno na 1 rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 2.12.2020 - zveřejněn ve dnech 25.9.2020 - 13.10.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 4.8.2020 - zveřejněn ve dnech 1.7.2019 - 16.7.2019
- k Směnné smlouvě ze dne 16.12.2020 - zveřejněn ve dnech 12.11.2020 - 15.12.2020

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Směnná smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.6.2020. Obec Sulice směňuje s fyzickou osobou pozemky p.č. 153/13, 153/8, 153/14 a 153/9, za pozemky p.č. 153/15, 153/16 a 1077 v k.ú. Sulice. Součástí smlouvy je zároveň zřízení věcného břemene na pozemek 153/15 - bezplatně.
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 16.12.2020. Obec Sulice jako strana oprávněná, R, s.r.o. jako strana povinná. Předmětem smlouvy je vodovodní a kanalizační řad na pozemcích p.č. 1221 a 1224/8 v k.ú. Sulice. Úplata za služebnost činí Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020.

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8.1.2020. Ministerstvo vnitra poskytuje obci Sulice dotaci ve výši Kč 450.000,00. Určeno na Dopravní automobil. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 1.9.2020 s p. K.S. na právní poradenství - sjednáno do 30.9. 2020, v rozsahu 20 hodin,
- uzavřená dne 2.7.2020 s pí R.K. na zpracování mezd a podkladů pro DPH 07/2020 - sjednáno do 31.7.2020, v rozsahu 25 hodin

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

- Složka veřejné zakázky na akci "Soubor dětských hřišť pro obec Sulice". Výzva zveřejněna ve dne 22.5.2020 - 9.6.2020. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 9.6.2020. Ze 4 hodnocených doporučila komise vybrat firmu HRAS - zařízení hřišť, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,894.611,10 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 16.6.2020. Dne 2020 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

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

- č. 9 ze dne 10.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 21.1.2020, č. 2 ze dne 21.4.2020, č. 3 ze dne 26.5.2020, č. 4 ze dne 16.6.2020 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 15.9.2020, č. 6 ze dne 13.10.2020, č. 7 ze dne 10.11.2020, č. 8 ze dne 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sulice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 přijetí a 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 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>2,36 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>15,94 %</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 38 059 604,47 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 31.12.2020 činil Kč 39,040.964,00, což je 75% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Sulice 24.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor

**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 10 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 24.03.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Sulice	Ing. Petr Čuřík