

SpZn: SZ\_074639/2017/KUSK  
Čj.: 008816/2018/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**SEDLEC**

**IČ: 48679763**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Sedlec za rok 2017 bylo zahájeno dne 23.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2018
- 30.11.2017

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:

**01.01.2017 - 31.12.2017**

### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Sedlec**  
Sedlec 90  
294 71 Benátky nad Jizerou 1

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Jana Pýchová**

### Zástupci obce:

**Ladislav Bukvička** - starosta  
**Ing. Zuzana Bukvičková** - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č. j. 098231/2017/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 právníky 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 právnických 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 31.05.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2019 ze dne 2.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 3.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12.2016 do 19.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, dle přílohy zápisu citované v příslušném usnesení o schválení rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění), zveřejněn na webových stránkách obce dne 23.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 30.4.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 30.4.2017
- č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2017, zveřejněno dne 29.6.2017
- č. 3/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2017, zveřejněno dne 17.10.2017
- č. 4/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017, zveřejněno dne 7.11.2017
- č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 15.1.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradami, nápravná opatření byla přijata, zveřejněn na webových stránkách obce dne 29.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 10.6.2017 do 28.6.2017

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

- k 28.2., 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 30.10., 31.12.2017 (ze dne 5.2.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.11.2017), 31.12.2017 (ze dne 19.2.2018)

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.11.2017), 31.12.2017 (ze dne 19.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.11.2017), 31.12.2017 (ze dne 19.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 31.10.2017, 31.12.2017 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v exellové tabulce "Kniha faktur 2017" - do č. 174 ze dne 31.12.2017 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v exellové tabulce "Faktury vydané" - do č. 2017/06 ze dne 20.10.2017 (EKO-KOM) - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu (základní běžný účet) č. 39024181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – od č. 71 za období 1.9.2017 do č. 90 za období 31.10.2017, od č. 97 za období 27.11.2017 do č. 109 za období 31.12.2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-9319181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 19 ze dne 19.9.2017 do č. 21 ze dne 31.10.2017, od č. 24 ze dne 18.12.2017 do č. 25 ze dne 29.12.2017

