



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Seč

IČ: 00279471

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
dne 02.02.2023 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 05.01.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 02.02.2023.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený přezkoumáním: **Bc. Zdeňka Fassnerová**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Radek Dostálek - starosta obce
Ing. Marcela Zemanová - účetní obce**

Předmět přezkoumání:

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

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 bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 2.2.2023.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Seč nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Seč dne 2.2.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na jednorázovém přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného
přezkoumáním

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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.
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 02.02.2022

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seč o počtu stran převzal starosta obce Radek Dostálek.

Radek Dostálek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty

Ing. Marcela Zemanová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 02.02.2023

OBEC SEČ
SEČ 17
562 01 ÚSTÍ NAD ORLICÍ
IČ: 00279471 ②

Radek Dostálek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	obce na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 22.11.2021 do 8.12.2021, příjmy 2.306.000 Kč, výdaje 1.986.000 Kč, financování (splátka úvěru) 320.000 Kč
Rozpočtová opatření	<p>č. 1 ze dne 20.3.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 26.4.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 12.4.2022 dosud</p> <p>č. 2 ze dne 10.4.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 28.6.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 10.5.2022 dosud</p> <p>č. 3 ze dne 20.5.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 28.6.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 1.6.2022 dosud</p> <p>č. 4 ze dne 20.6.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 20.9.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 4.7.2022 dosud</p> <p>č. 5 ze dne 15.8.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 20.9.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7.9.2022 dosud</p> <p>č. 6 ze dne 7.9.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 6.12.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7.10.2022 dosud</p> <p>č. 7 ze dne 15.11.2022, zastupitelstvo seznámeno na ZO dne 6.12.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 13.2.2022 dosud</p> <p>č. 8 ze dne 17.12.2022, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7.1.2023 dosud</p> <p>všechna rozpočtová opatření schválena starostou obce na základě schválených kompetencí v ZO dne 8.2.2022</p> <p>všechna rozpočtová opatření zanesena do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2022</p>
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2022 schválený ZO dne 7.12.2022 jako vyrovnaný v navrhované výši, příjmy 2.306.000 Kč, výdaje 1.986.000 Kč, financování (splátka úvěru) 320.000 Kč, zveřejněný na internetových stránkách obce od 7.12.2021 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněný od návrh 23.11 - 15.12.2020, schválený na jednání ZO dne 15.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.12.2020
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 28.2.2022 dosud</p> <p>ZO dne 26.4.2022 schválilo závěrečný účet obce Seč za rok 2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na úřední desce od 26.4.2022 dosud</p>
Bankovní výpis	souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231, 451 ve výkaze Rozvaha, Obratová předvaha k 31.12.2022, zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2022, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období

Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2022 se řídilo Plánem inventur ze dne 15.12.2022, proškolení zaměstnanců a členů IK bylo provedeno dne 6.1.2023 (doloženo prezenční listinou). Inventarizační zpráva za rok 2022 byla sestavena dne 15.1.2023, ve zprávě uvedeno, že inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	kniha je vedena v PC, modul programu Triáda, k 31.12.2022 bylo celkem přijato a evidováno 105 dodavatelských faktur v číselné řadě č. 221xxx saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 49.713,10Kč souhlasilo se stavem ve výkaze Rozvaha k 31.12.2022, sta účtu 321 k 31.12.2022 ověřen dokladovou inventurou
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur je vedena v PC, modul programu Triáda, k 31.12.2022 bylo vystaveno 4 faktur v číselné řadě 222xxx, saldo účtu 311 ve výši nula Kč, všechny vydané faktury k 31.12.2022 byly uhrazeny, stav účtu 311 Odběratele k 31.12.2022 byl ověřen dokladovou inventurou
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování neuvolněných členů zastupitelstva dle mzdových listů za rok 2022
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník veden v PC, modul programu Triáda, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 52 dokladů, k 31.12.2022 byl vykázán zůstatek ve výši 28.461 Kč, stav souhlasil s účtem 261-Pokladna v Rozvaze, stav účtu 261 – Pokladna k 31.12.2022 ověřen fyzickou inventurou
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2022
Rozvaha	sestavená k 31.12.2022
Účetní deník	účetní deník po dnech a dokladech za měsíc leden - prosinec 2022
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2022
Darovací smlouvy	smlouva o poskytnutí dar ze dne 10.11.2022, obec obdarovaný, dárcé Zemědělské družstvo Mostek, finanční dar v celkové výši 10.000 Kč
Dohody o provedení práce	ze dne 1.9.2022, sjednaný pracovní úkol: roznesení a kompletace volebních lístků , práce bude zahájena: 10.9.2022, práce bude ukončena: 19.9.2022 ze dne 1.7.2022, sjednaný pracovní úkol: údržba zeleně, práce bude zahájena: 1.7.2022, dohoda na dobu neurčitou
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na výdaje spojené s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 poskytnuta ve výši 9.400 Kč, v roce 2022 nebyla čerpána, vratka ve výši 9.400 Kč v rámci finančního vypořádání se

	<p>státním rozpočtem odvedena na účet Pardubického kraje č. 94-510561/0710 dne 16.1.2022 z běžného účtu obce vedeného ČS</p> <p>neinvestiční dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstvem v obcích poskytnuta ve výši 48.000, uznatelné výdaje činí 16.093 Kč, vratka ve výši 31.907 Kč v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem odvedena na účet Pardubického kraje č. 94-510561/0710 dne 16.1.2022 z běžného účtu obce vedeného ČS</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ZO dne 26.4.2022 schválilo prodej p.p.č 405 k.ú. Seč u Brandýsa nad Orlicí, ke dni jednorázového přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla kupní smlouva podepsána ze strany kupujícího
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr k prodeji p.p.č. 405 k.ú. Seč u Brandýsa nad Orlicí zveřejněný na úřední desce obce a způsobem umožňující dálkový přístup od 22.3.2022 do 19.4.2022, prodej schválen ZO dne 26.4.2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	7.12.2021, 8.2.2022, 26.4.2022, 28.6.2022, 20.9.2022, 11.10.2022, 6.12.2022
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 13.10.2022, 1.11.2022
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 22.2.2022, 9.2.2022, 21.9.2022
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 26.4.2022 schválilo účetní závěrku obce Seč sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021, výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 239.106,39 přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)