



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Sebranice, IČ: 00277339

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02.12.2024 (dílčí přezkoumání)

09.04.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **04.11.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **09.04.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **09.04.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Sebranice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

Obec zastupoval:

starostka obce: Lenka Karalová

účetní obce: Božena Kalánková

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 8. 7. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2023 - 19.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.3.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.4.2024. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.6.2024. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.9.2024. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.11.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.11.2024. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostkou obce dne 31.12.2024 (jednání zastupitelstva obce ze dne 16.12.2024). Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.1.2025. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.10.2024 a ke dni 31.12.2024 ve schválené výši. Na zasedání zastupitelstva obce dne 16.12.2024 byla schválena pravomoc starostky ke schválení posledního rozpočtového opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023, v příjmové části ve výši 23 014 744,- Kč, ve výdajové části ve výši 27 625 360,- Kč, schodek v rozpočtu a splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 1 389 384,- Kč na položce 8124 byly kryty uspořené prostředky z minulých let ve výši 6 000 000,- Kč na položce 8115.

	Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2023. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Sebranice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023 ve výši 400 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na par. 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 27.11.2023 (v době, kdy byl vypracován návrh rozpočtu). Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2023 - 19.12.2023, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 27.3.2024 - 19.4.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.4.2024 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-213591/0710 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1217273389/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6641524389/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231. Bankovní účet vedený u ČSOB, Poštovní spořitelny, a.s. - účet č. 251297742/0300 - hospodářská činnost ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 241. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 437534419/0800 ze dne 31.3.2024 - úvěr doplacen. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 632780199/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 6.2.2017 - za pokladní hotovost. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 25.7.2023 - za pokladní hotovost, za materiálové zásoby na skladě a za zboží na skladě.
Evidence majetku	Pro rok 2024 veden v programu KEO4.
Evidence poplatků	Evidence poplatků dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO4, předpis poplatku za TKO a ze psů za rok 2024 byl zaúčtován hromadným předpisem v účetním programu.

Faktura	<p>Obec obdržela v roce 2024 ke dni kontroly celkem 383 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební morálky obce bylo na vzorku 8 faktur zjištěno, že byla úhrada provedena ve lhůtě splatnosti. Z pozice obce jsou učiněna opatření, která zamezí pozdním úhradám, případně opatření, která již ve fázi přijetí závazku upraví smluvní podmínky způsobem, který omezí vznik sankcí za pozdní úhrady.</p> <p>Faktura č. 24-001-00025 ze dne 31.1.2024 ve výši 924 895,- Kč - datum splatnosti dne 4.3.2024 - stavební práce "Přestavba zázemí U Mikulášku" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 1.3.2024 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 924 895,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00064 ze dne 7.3.2024 ve výši 179 080,- Kč - datum splatnosti dne 22.3.2024 - vozík PV 4000 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 21.3.2024 na účet 321/241 ve výši 179 080,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 24-007-00005 ze dne 8.3.2024 na účet 022/042 ve výši 179 780,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00098 ze dne 12.4.2024 ve výši 71 256,- Kč - datum splatnosti dne 12.5.2024 - požární výbava - sada pro lesní požáry - předpis účtován na účet 558+042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 10.5.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 25 119,60 Kč a na účet 321/§ 5512 pol. 6122 ve výši 46 137,30 Kč. Do majetku obce zavedeno předpisem faktury na účet 028/088 ve výši 25 119,60 Kč a dokladem č. 24-007-00015 ze dne 15.4.2024 na účet 022/042 ve výši 46 137,30 Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00102 ze dne 22.3.2024 ve výši 143 325,- Kč - datum splatnosti dne 5.4.2024 - zahradní traktor X167R - předpis účtován na účet 022/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.4.2024 na účet 321/ § 3745 pol. 6122 ve výši 143 325,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00105 ze dne 2.4.2024 ve výši 302 500,- Kč - datum splatnosti dne 16.4.2024 - na základě příkazní smlouvy získání příspěvku ze SFDI - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.4.2024 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 302 500,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00138 ze dne 20.5.2024 ve výši 80 653,- Kč - datum splatnosti dne 3.6.2024 - oprava fasády KD - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS spořicí dne 31.5.2024 na účet 321/ § 3392 pol. 5171 ve výši 80 653,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00178 ze dne 12.6.2024 ve výši 234 534,30 Kč - datum splatnosti dne 12.7.2024 - oprava místních komunikací - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 11.7.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 234 534,30 Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00283 ze dne 21.8.2024 ve výši 3 559 845,80 Kč - datum splatnosti dne 20.9.2024 - obnova místní komunikace - Hradčany - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.9.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 3 559 845,80 Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00303 ze dne 19.8.2024 ve výši 219 915,08 Kč - datum splatnosti dne 29.8.2024 - oprava VO - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.9.2024 na účet 321/ § 3631 pol. 6121 ve výši 219 915,08 Kč.</p>
---------	---

	Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 16.12.2024, včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2024. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.1.2025 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Knihy došlých faktur	Knihy došlých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 24-001-00001 - 24-001-00444. Knihy došlých faktur za hospodářskou činnost vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 24-012-00001 - 24-012-00070.
Knihy odeslaných faktur	Pro rok 2024 za hlavní činnost vedena v účetním programu KEO4 v číselné řadě 24-002-00001 - 24-002-00129. Pro rok 2024 za hospodářskou činnost vedena v účetní programu KEO4 v číselné řadě 24-022-00001 - 24-022-00032.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2024 v programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022, v případě náhradníka ode dne prvního zasedání zastupitelstva obce, jehož se zúčastní - v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Pro rok 2024 beze změn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění. Výše odměny uvolněné starostce obce byla stanovena v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2024. Ověřeno na mzdové listy za 1-12/2024. Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 980 Počet obyvatel k 1.1.2024: cca 984
Pokladní doklad	Za období 9/2024 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 24-703-00529 do čísla dokladu 24-703-00580, včetně záúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za hlavní činnost vedený v programu KEO4. Pokladní deník za hospodářskou činnost vedený v účetním programu KEO4. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních denících souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2024. Kontrola zůstatku pokladní hotovosti k datu přezkoumání hospodaření obce - zůstatek pokladní hotovosti za hlavní pokladnu souhlasil se zůstatkem pokladního deníku k 2.12.2024.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 24-007-00008 ze dne 31.3.2024 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2023. Účetní doklad č. 24-007-00016 ze dne 30.6.2024 - přeúčtování výsledku hospodaření obce za rok 2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v programu KEO4.
Výkaz pro hodnocení	Sestavený ke dni 31.10.2024 a ke dni 31.12.2024.

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024 včetně přílohy.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - vedení webových stránek obce. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - knihovnice. Dohoda o provedení práce ze dne 15.4.2024 - práce pro SPOZ. Dohoda o provedení práce ze dne 29.5.2024 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 5.8.2024 - pomocné práce v obci. Dohoda o provedení práce ze dne 4.9.2024 - kompletace a roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 27.2.2024 uzavřená na dobu určitou do 30.11.2024, včetně platového výměru ze dne 27.2.2024 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Pracovní smlouva ze dne 26.4.2024 uzavřená na dobu určitou do 30.11.2024, včetně platového výměru ze dne 26.4.2024 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 28.11.2024, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 30.11.2026 - včetně platového výměru ze dne 28.11.2024.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2024 č. 1/2024 ze dne 19.3.2024 uzavřená s příjemcem dotace Tělovýchovnou jednotou Sebranice, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 65 000,- Kč na zajištění sportovní činnosti mládeže. Vyúčtování předložit nejpozději do 20.12.2024. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 1.2.2024 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.2.2024. Dotace byla vyplacena dne 20.3.2024, zaúčtováno 373/231 par. 3419 pol. 5222. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21.3.2024. Dotace byla vyúčtována dne 19.12.2024, doloženy faktury za vodné, za křemičitý písek a regeneraci hřiště. Smlouva o poskytnutí individuální dotace na rok 2024 č. 9/2024 ze dne 27.3.2024 uzavřená s příjemcem dotace SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 000,- Kč na podporu zájmové, sportovní a veřejně prospěšné činnosti SDH Sebranice. Vyúčtování předložit nejpozději do 20.12.2024. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 1.2.2024 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.2.2024. Dotace byla vyplacena dne 23.4.2024, zaúčtováno 373/231 par. 5512 pol. 5222. Dotace vyúčtována dne 23.12.2024, doloženy faktury za vybavení SDH, vyznamenání a zařízení na výrobu pěny. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.6.2024 příjemci Kraji Smetany a Martinů na nákup komunální techniky. Na základě smlouvy byla poskytnuta dotace ve výši 812 893,- Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne

	<p>17.6.2024. Dotace byla vyplacena dne 24.6.2024 z ČNB, zaúčtováno zápisem 572/231 par. 3639 pol. 6349. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 25.6.2024.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí programové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 ze dne 8.3.2024 na pořízení vybavení na hašení lesních požárů a zásahových příleb s příslušenstvím. Na základě smlouvy ev.č. OKŘ/24/20489 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. 42 500,- Kč. Dotace bude proplacena do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 19.2.2024. Vyúčtování předloženo dne 21.6.2024, doložena faktura č. 202440040 ze dne 12.4.2024 za sadu pro lesní požáry a za lehké zásahové přilby s brýlemi na částku 71 256,90 Kč. Faktura byla uhrazena dne 10.5.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 5512 pol. 6122 ve výši 46 137,30 Kč pol. 5137 ve výši 25 119,60 Kč. Dotace byla připsána na účet obce dne 19.7.2024.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Mateřská škola v Sebranicích - úroky z úvěru" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21509 ze dne 3.6.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně však ve výši 100 325,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2024. Dotace vyúčtována dne 2.12.2024, doloženy bankovní výpisy s platbou úroků z úvěru v celkové výši 200 651,89 Kč. Dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1015992319 ze dne 10.1.2024 uzavřená s převádějícím Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem na převod vlastnického práva k pozemku p.č. 68/30 o výměře 35 m2 v k.ú. Sebranice u Litomyšle v účetním ocenění 948,69 Kč. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.8.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.1.2024 převádějícím. Pozemek byl zaveden do majetku obce dokladem č. 24-007-00003 ze dne 19.1.2024 na účet 031/401 ve výši 948,69 Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 20.3.2024 na prodej pozemku p.č. 836/2 o výměře 44 m2, p.č. 836/3 o výměře 19 m2 a p.č. st. 316 o výměře 2 m2, vše v k.ú. Pohora, které vznikly na základě GP č. 522,377-132/2023 oddělením z pozemku p.č. 936. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 29.2.2024 do 18.3.2024. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2024. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 17.6.2024. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 24-007-00021 ze dne 17.6.2024 na účet 554/031 ve výši 1365,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 24-007-00021 na účet 311/647 a pokladním dokladem č. 24-703-00221 ze dne 20.3.2024 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši</p>

	<p>16 250,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 18.9.2024 na koupi pozemku p.č. 457/3 o výměře 18 m2 v k.ú. Sebranice u Litomyšle, která vznikla na základě GP č. 586-214/2024 oddělením z pozemku p.č. 457/1. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.9.2024. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující - obec Sebranice. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.9.2024. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 24-007-00035 ze dne 19.9.2024 na účet 031/042 ve výši 6 500,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 24-703-00561 ze dne 18.9.2024 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 4 500,- Kč.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Dokontrolování z roku 2023:</p> <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona na akci: "Přestavba zázemí u Mikulášku".</p> <p>Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 20.2.2023, osloveni byli 3 uchazeči, odesláno mailem s potvrzením odeslání.</p> <p>Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek je 9.3.2023 do 13.00 hodin.</p> <p>Ustanovení hodnotící komise ve výběrovém řízení ze dne 20.2.2023.</p> <p>Prohlášení ke střetu zájmu člena hodnotící komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 9.3.2023.</p> <p>Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 9.3.2023. Protokol o otevírání obálek ze dne 9.3.2023 - byly otevřeny 3 obálky.</p> <p>Zpráva o posouzení nabídek ze dne 9.3.2023. Posuzovány tři nabídky, vybrána byla firma Stavební sdružení Boštík s.r.o. s nabídkovou cenou 4 060 246,- Kč bez DPH.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.3.2023, ten samý den odesláno mailem všem účastníkům výběrového řízení.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 19.4.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 17.4.2023 usnesením č. 4/2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín zahájení díla - srpen 2023, dokončení díla do 31.5.2024.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.4.2023. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Obec Sebranice nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Faktura č. 23-001-00361 ze dne 9.11.2023 ve výši 1 209 063,- Kč - datum splatnosti dne 11.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.11.2023 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 1 209 063,- Kč.</p> <p>Faktura č. 23-001-00392 ze dne 30.11.2023 ve výši 740 927,- Kč - datum splatnosti dne 1.1.2024 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 21.12.2023 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 740 927,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00025 ze dne 31.1.2024 ve výši 924 895,- Kč - datum splatnosti dne 4.3.2024 - stavební práce "Přestavba zázemí U Mikulášku" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 1.3.2024 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 924</p>

	<p>895,- Kč. Faktura č. 24-001-00065 ze dne 29.2.2024 ve výši 557 005,- Kč - datum splatnosti dne 2.4.2024 - stavební práce "Přestavba zázemí U Mikulášku" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.4.2024 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 557 005,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00084 ze dne 31.3.2024 ve výši 310 566,- Kč - datum splatnosti dne 3.5.2024 - stavební práce "Přestavba zázemí U Mikulášku" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.5.2024 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 310 566,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00129 ze dne 30.4.2024 ve výši 450 614,- Kč - datum splatnosti dne 3.6.2024 - stavební práce "Přestavba zázemí U Mikulášku" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS spořicí dne 31.5.2024 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 350 614,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00187 ze dne 21.6.2024 ve výši 719 828,- Kč - datum splatnosti dne 24.7.2024 - stavební práce "Přestavba zázemí U Mikulášku" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 23.7.2024 na účet 321/ § 3429 pol. 6121 ve výši 719 828,- Kč.</p> <p>Na základě fakturace byla cena díla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice č. 1/2022 zásady používání sociálního fondu obce Sebranice.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice ze dne 7.3.2024. Kontrolované období 1.1.2023 - 31.12.2023. Kontrola plnění rozpočtu, knihy analytických a podrozvahových účtů, knihy došlých faktur a návrhu rozpočtu na rok 2024. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky v hospodaření s veřejnými prostředky.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 18.12.2023 - schválení střednědobých výhledů rozpočtu a rozpočtů obce a příspěvkové organizace.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 22.1.2024 - žádosti o dotace, žádost o výstavbu komunikace.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 19.2.2024 - dotace z rozpočtu obce, dotace PK, prodloužení smlouvy o pronájmu, směna pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 18.3.2024 - prodej pozemku, bezúplatný převod movitého majetku, RO1, účetní závěrka MŠ.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 15.4.2024 - stanovy svazku obcí, RO2, závěrečný účet, účetní závěrka.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 13.5.2024 - dotace POV.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 17.6.2024 - mimořádný investiční příspěvek svazku obcí, poskytnutí investiční dotace, RO3, prodej pozemku, nákup pozemku.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 16.9.2024 - nákup pozemku, RO4.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 12.8.2024 - OZV, realizace a instalace Kamenů zmizelých, zřízení věcného břemene, nákup pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 14.10.2024 - nákup pozemku.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 18.11.2024 - OZV, RO5, možný nákup</p>

	nemovitosti. Zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2024 - plán inventur, rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu MŠ, rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu obce, pravomoc starostky ke schválení RO6 ke dni 31.12.2024.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba i použití sociálního fondu je popsána ve Směrnici č. 1/2022 - Zásady používání sociálního fondu obce Sebranice. Fond je tvořen pravidelnými čtvrtletními odvody z hrubých mezd zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce ve výši 2%. Peněžní prostředky sociálního fondu nejsou vedeny na samostatném účtu.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.11.2023. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 22.11.2023. Účinnost od 7.12.2023. OZV č. 2/2023 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.11.2023. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 22.11.2023. Účinnost od 7.12.2023.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 předloženo. Daň ve výši 380 380,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2023, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.10.2024 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem od 28.11.2023 - 19.12.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 19.12.2023.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Sebranice byl zveřejněn zřizovatelem od 28.11.2023 - 19.12.2024, sestaven na roky 2024 - 2028, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 19.12.2023.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 15.4.2024. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2023 Mateřské školy Sebranice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2024. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 10 660,81 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.9.2024.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Sebranice za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Sebranice za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	39,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky,
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sebranice o počtu 13 stran byla seznámena dne 09.04.2025 starostka obce prostřednictvím účetní obce p. Kalánkové.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sebranice byla předána datovou schránkou.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
kontrolor

Martina Šiborová



Digitální podpis:
10.04.2025 11:40

podepsáno elektronicky

Mgr. Simona Bublová



Digitální podpis:
10.04.2025 11:34

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Sebranice

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO