

Čj.: 096771/2020/KUSK
SpZn: SZ_060159/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.12.2020
- 17.05.2021

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:

Šestajovice
Husova 60
250 92 Šestajovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Roman Hrdlic - starosta
Zuzana Žižková - 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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 17.05.2021 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 13.12.2017, zveřejněn od 18.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023, doložka o zveřejnění návrhu v termínu 27.11.2019 - 20.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 16.12.2019, zveřejněn od 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 27.11.2019 - 20.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněný od 19.12.2019
- Rozpis rozpočtu ze dne 13.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 ze dne 19.12.2019 příspěvkové organizaci Základní škola Šestajovice
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 ze dne 19.12.2019 příspěvkové organizaci Mateřská škola Šestajovice

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené zastupitelstvem obce dne 16.3.2020, zveřejněno 17.3.2020
- č.2 schválené zastupitelstvem obce dne 16.3.2020, zveřejněno 17.3.2020
- č.3 schválené zastupitelstvem obce dne 25.5.2020, zveřejněno 27.5.2020
- č.4 schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2020, zveřejněno 6.7.2020
- č.5 schválené zastupitelstvem obce dne 3.11.2020, zveřejněno 4.11.2020
- č.6 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2020
- č.1 schválené starostou obce dne 31.1.2020, zveřejněno 26.2.2020
- č.2 schválené starostou obce dne 24.3.2020, zveřejněno 20.4.2020
- č.3 schválené starostou obce dne 18.6.2020, zveřejněno 15.7.2020
- č.4 schválené starostou obce dne 12.8.2020, zveřejněno 10.9.2020
- č.5 schválené starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno 29.10.2020
- č.6 schválené starostou obce dne 8.10.2020, zveřejněno 4.11.2020
- č.7 schválené starostou obce dne 21.10.2020, zveřejněno 16.11.2020
- č.8 schválené starostou obce dne 12.11.2020, zveřejněno 16.11.2020
- č.9 schválené starostou obce dne 30.11.2020, zveřejněno 30.11.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2018 v termínu 9.6.2020 - 30.6.2020
- Schválený závěrečný účet zveřejněn dle doložky od 13.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020
- k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 22.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 15.4.2021 včetně protokolu o zpracování v CSUIS

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 22.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 15.4.2021 včetně protokolu o zpracování v CSUIS

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 22.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 15.4.2021 včetně protokolu o zpracování v CSUIS

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 11/2020 ze dne 17.12.2020
- analytická hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 17.5.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č. 710301 - 710459
- odběratelské faktury č. 810089 - 810103, 810207 - 810238

Bankovní výpis

- č.: 75 - 86, 169 - 228, 247 běžného účtu KB a.s. 3423201/0100
- č.: 11, 12 běžného účtu KB a.s. 43-6724040267/0100
- č.: 10, 12 běžného účtu KB a.s. 43-3342600237/0100
- č.: 10, 12 běžného účtu KB a.s. 115-2555000257/0100
- č.: 11, 12 běžného účtu MONETA MB a.s. 191484422/0600
- č.: 11, 12 běžného účtu MONETA MB a.s. 191484385/0600
- č.: 11, 12 běžného účtu ČSOB a.s. 3039250/0300
- č.: 36 - 46, 53 běžného účtu ČNB 94-3212201/0710

Účetní doklad

- č.: 610024 - 610026, 610034 - 610038, 610050, 610059, 610068, 610078, 610079, 610081 - 610083, 610085, 610091, 920001 - 920013

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladny za období 10, 11, 12/2020
- pokladny DPH za období 10, 11/2020
- Stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k datu 17.12.2020 (8:40 hod.) činil 23.345,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- pokladna hlavní činnosti č.: 20000156 - 20000201
- pokladna DPH č.: 20200072 - 20200085

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02, 03, 05, 10, 11/2020 (dle potřeby)

Odměňování členů zastupitelstva

- za období 02, 03, 05, 10, 11/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2020
- Protokol ze dne 26.5.2020 o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Šestajovice, sestavená k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 25.5.2020
- Protokol ze dne 26.5.2020 o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní školy Šestajovice, sestavená k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 25.5.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021 Základní škola Šestajovice
- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021 Mateřská škola Šestajovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021 Základní škola Šestajovice
- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021 Mateřská škola Šestajovice

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

- Darovací smlouva ze dne 15.1.2020, bezúplatný převod CAS 15 Mercedes Benz ATEGO, dárce Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, obdarovaný obec Šestajovice
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 28.1.2020 na prodej pozemku p.č. 688/3 o výměře 35 m² v k.ú. Šestajovice u Prahy, prodávající obec Šestajovice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 24.3.2020 na nákup pozemku p.č. 512/1 a 512/2 v k.ú. Šestajovice u Prahy, prodávající EKOINVEST, spol. s r.o. Praha 7, kupující obec Šestajovice
- Kupní smlouva ze dne 4.5.2020 na nákup automobilu Tatra T 815 CAS 32, prodávající městys Častolovice, kupující obec Šestajovice
- Směnná smlouva ze dne 23.4.2020 na směnu pozemků p.č. 273/1 a p.č. 692/1 za pozemek p.č. 227/3, vše v k.ú. Šestajovice u Prahy, směňující obec Šestajovice a OKZ Šestajovice a.s.
- Směnná smlouva ze dne 8.6.2020 na směnu pozemků p.č. 605/41 o výměře 18 m² a p.č. 608/94 o výměře 24 m² za pozemek p.č. 608/93 o výměře 27 m², vše v k.ú. Šestajovice u Prahy, směňující obec Šestajovice a fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. S/30/2020/0072 nedatovaná na poskytnutí finančního daru za přijetí dítěte k předškolní docházce v mateřské škole zřizované obdarovaným, dárce obec Šestajovice, obdarovaný Městská část Praha 20
- Darovací smlouva ze dne 24.6.2020 na poskytnutí finančního daru na rozvoj zeleně v obci Šestajovice, dárce fyzická osoba, obdarovaný obec Šestajovice

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 27.8.2020 na pronájem č.p. 391 ul. Revoluční, Šestajovice, pronajímatel obec Šestajovice, nájemce Wadimex s.r.o., Zeleneč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem č.p. 391 v k.ú. Šestajovice u Prahy, zveřejněn 9.7.2020 - 27.7.2020
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 688/3 o výměře 35 m² v k.ú. Šestajovice u Prahy, zveřejněn 1.10.2019 - 21.10.2019
- Záměr obce na směnu pozemků p.č. 273/1 o výměře 4046 m² a p.č. 692/1 o výměře 727 m² v k.ú. Šestajovice u Prahy, zveřejněn 11.7.2020 - 31.7.2020
- Záměr obce na směnu části pozemků p.č. 605/41 a p.č. 608/18 dle přiloženého geometrického výkresu v k.ú. Šestajovice u Prahy, zveřejněn 1.10.2019 - 21.10.2019

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 2.000.000,- Kč uzavřená dne 17.3.2020, poskytovatel obec Šestajovice, příjemce Technické služby obce Šestajovice
- Finanční vypořádání návratné finanční výpomoci ze dne 31.10.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6014262/VB/1 Šestajovice, V Cestách-kNN č.k. 518/4,9 ze dne 19.8.2020, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024734/VB/001 "Šestajovice Alšova č. parc. 625/4" ze dne 22.5.2020, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id. č. 117D8220A1579 vydané dne 15.7.2020 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR na realizaci akce "Oprava povrchu v ulicích Krátká a Ve Skalkách v obci Šestajovice", investiční dotace v max. výši 1.934.117,- Kč
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 30.9.2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id. č. 117D8220B2187 vydané dne 11.3.2020 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR na realizaci akce "Výstavba atletického oválu pro ZŠ Šestajovice", investiční dotace v max. výši 5.000.000,- Kč
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 30.9.2020
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Šestajovice nedatovaná o poskytnutí dotace ve výši 20.000,- Kč, příjemce Sportovní klub Šestajovice, z.s.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 3.11.2020 obsluha plynového zařízení v budově OÚ

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.4.2020 úklid kancelářských a technických místností
- ze dne 6.1.2020 vedení kroniky obce
- ze dne 1.10.2020 hygienická a protiepidemická opatření ve volebních místnostech

Smlouvy ostatní

- Plánovací smlouva č. 402-01 uzavřená dne 15.6.2020 se stavebníkem Centrum zdravotních a sociálních služeb a.s., Praha 1

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2019, 16.3.2020, 25.5.2020, 30.6.2020, 19.8.2020, 3.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 11.3.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 7.12.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 5.11.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 15.12.2020

V kontrolovaném období obec Šestajovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice:

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 Šestajovice 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	2,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 781 120,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 60 000,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Šestajovice 17.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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 Šestajovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Roman Hrdlic, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šestajovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Roman Hrdlic
starosta obce Šestajovice

.....
dne 17.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Šestajovice	Roman Hrdlic

Upozornění:

- **Rozpočtová opatření** - Upozorňujeme na ustanovení § 11 odst. 4 zákona 250/200 Sb., na povinnost zveřejňovat rozpočtová opatření daného rozpočtového roku i tehdy, pokud byla schválena koncem roku v době schválení rozpočtu na rok následující. Výše uvedené ustanovení ukládá zveřejňovat všechna rozpočtová opatření.