

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 089131/2022/KUSK
SpZn: SZ_062117/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.12.2022
- 12.04.2023

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Šestajovice
Husova 60
250 92 Šestajovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jiří Černovský**
- kontroloři: **Ing. Helena Francová (15.12.2022)**

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 12.04.2023 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 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněn od 18.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2026, doložka o zveřejnění návrhu v termínu 22.11.2022 - 14.12.2022
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce 12.12.2022, zveřejněn od 14.12.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, doložka o zveřejnění návrhu v termínu 26.11.2021 - 15.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce 14.12.2021 jako schodkový, schodek ve výši 101.569.828,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn 15.12.2021
- Rozpis rozpočtu 2022 ze dne 25.1.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2022 ze dne 15.12.2021 příspěvkové organizaci Základní škola Šestajovice
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2022 ze dne 15.12.2021 příspěvkové organizaci Mateřská škola Šestajovice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 14.3.2022, zveřejněno 24.3.2022
- č. 2 schválené starostou obce dne 24.3.2022, zveřejněno 24.3.2022
- č. 3 schválené starostou obce dne 20.4.2022, zveřejněno 16.5.2022
- č. 4 schválené starostou obce dne 18.5.2022, zveřejněno 2.6.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, zveřejněno 30.6.2022
- č. 6 schválené starostou obce dne 20.7.2022, zveřejněno 11.8.2022
- č. 7 schválené starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno 13.9.2022
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 13.9.2022, zveřejněno 6.10.2022
- č. 9 schválené starostou obce dne 27.9.2022, zveřejněno 18.10.2022
- č. 10 schválené zastupitelstvem dne 19.10.2022, zveřejněno 9.11.2022
- č. 11 schválené starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno 10.11.2022
- č. 12 schválené starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno 9.12.2022
- č. 13 schválené zastupitelstvem dne 12.12.2022, zveřejněno 14.12.2022
- č. 14 schválené starostou obce dne 12.12.2022, zveřejněno 14.12.2022
- č. 15 schválené starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno 26.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021 v termínu 6.6.2022 - 30.6.2022
- Doložka o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2021 od 11.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 15.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 31.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 24.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 11/2022 ze dne 15.12.2022
- analytická hlavní kniha za období 12/2022 ze dne 11.4.2023

Kniha došlých faktur

- z 14.12.2022 (celkem 517 faktur), k 31.12.2022 (celkem 547 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- z 14.12.2022 (celkem 261 faktur), k 31.12.2022 (celkem 276 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č. 710140 - 710199, 710362 - 710479, 710525 - 710547
- odběratelské faktury č. 810111, 810131, 810195, 810196, 810220 - 810239

Bankovní výpis

- č.: 86 - 104, 190 - 232, 252 běžného účtu KB a.s. 3423201/0100
- č.: 11, 12 běžného účtu KB a.s. 43-6724040267/0100
- č.: 11, 12 běžného účtu KB a.s. 43-3342600237/0100
- č.: 11, 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.: 28 - 75, 82 běžného účtu ČNB 94-3212201/0710
- č.: 10, 11 běžného účtu UniCredit Bank a.s. 1387959762/2700
- č.: 1, 2 spořicího účtu 123-7801090247/0100 KB a.s.

Účetní doklad

- č. 610001 - 610003, 610014, 610015, 610020 - 610026, 610028, 610036, 610038, 610039, 610050, 610058, 610066, 610068, 610071, 610072, 610077, 610082, 610083, 610086, 610090

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladny za období 05, 10, 11, 12/2022
- pokladny DPH za období 11/2022
- Stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k datu 15.12.2022 (8:05 hod.) činil 22.229,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny DPH k datu 15.12.2022 (11:25 hod.) činil 6.600,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny LK k datu 15.12.2022 (11:30 hod.) činil 4.135,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- pokladna hlavní činnosti č.: 22000045 - 22000060, 22000110 - 22000169
- pokladna DPH č.: 22200080 - 22200100

Evidence poplatků

- evidence poplatků za psy a tuhý komunální odpad v modulu "Poplatky - operativní evidence"

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- přehled za období 09, 10, 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- za období 09, 10, 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 29.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Šestajovice, sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 29.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní školy Šestajovice, sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 29.6.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 Základní škola Šestajovice z monitor.statnipokladna.cz
- k 31.12.2022 Mateřská škola Šestajovice z monitor.statnipokladna.cz

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 Základní škola Šestajovice z monitor.statnipokladna.cz
- k 31.12.2022 Mateřská škola Šestajovice z monitor.statnipokladna.cz

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

- Směnná smlouva ze dne 21.4.2022 na směnu části obecních pozemků p.č. 683/1, díl "b" a p.č. 683/1 díl "c" v k.ú. Šestajovice, směňující obec a fyzická osoba
- Směnná smlouva ze dne 8.4.2022 na směnu části obecních pozemku p.č. 305/8 v k.ú. Šestajovice, směňující obec a Zemědělská obchodní společnost Šestajovice - Jirny, a.s. se sídlem Jirny
- Dodatek č. 1 ze dne 2.6.2022 ke Směnné smlouvě ze dne 8.4.2022
- Kupní smlouva ze dne 20.4.2022 na prodej pozemku p.č. 512/14 o výměře 8 m² v k.ú. Šestajovice, prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 21.4.2022 na prodej pozemku p.č. 512/13 o výměře 71 m² v k.ú. Šestajovice, prodávající obec, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.1.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč obci, dárce fyzická osoba
- Darovací smlouva ze dne 24.3.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,- Kč obci, dárce RP Šestajovice, s.r.o. se sídlem v Plzni,

Smlouvy nájemní

- Smlouva ze dne 18.7.2022 o nájmu prostor sloužícího k podnikání v č.p. 391 v k.ú. Šestajovice, pronajímatel obec, nájemce Wadimex s.r.o. Zeleneč, IČO: 24166227
- Smlouva ze dne 24.11.2022 o nájmu prostor sloužícího k podnikání v č.p. 1330 v k.ú. Šestajovice, pronajímatel obec, nájemce MUDr. M. Roučková, IČO: 75047365

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na směnu části obecních pozemků p.č. 683/1, díl "b" a p.č. 683/1 díl "c" v k.ú. Šestajovice, zveřejněn 14.10.2021 - 3.11.2021
- Záměr na směnu části obecních pozemku p.č. 305/8 v k.ú. Šestajovice, zveřejněn 23.11.2021 - 13.12.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 512/14 o výměře 8 m² v k.ú. Šestajovice, zveřejněn 2.8.2021 - 18.8.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 512/1, díl „a“ k.ú. Šestajovice, zveřejněn 8.9.2020 - 24.9.2020
- Záměr na pronájem prostor sloužícího k podnikání v č.p. 391 o výměře 350 m² v k.ú. Šestajovice, zveřejněn 13.6.2022 - 23.6.2022

- Záměr na pronájem prostor sloužícího k podnikání v č.p. 1330 v k.ú. Šestajovice, zveřejněn 19.9.2022 - 12.10.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009474/2 ze dne 16.3.2022, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025353/VB/1 ze dne 22.8.2022, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ič. 117D8220B8883 vydané dne 29.9.2022 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR o poskytnutí investiční dotace ve výši 4.502.086,- Kč na realizaci atletického areálu pro ZŠ Šestajovice
- Rozhodnutí č. 522300137 vydané dne 19.10.2022 Státním fondem životního prostředí ČR o poskytnutí finančních prostředků ve výši 300.000,- Kč na pořízení elektromobilu pro obec Šestajovice
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 19.5.2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Šestajovice o poskytnutí dotace ex post ve výši 20.000,- Kč, příjemce Klub seniorů Šestajovice - K. Jiranová, včetně žádosti a vyúčtování nákladů organizace za stanovené období
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 19.10.2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Šestajovice o poskytnutí dotace ex post ve výši 15.000,- Kč, příjemce Svaz postižených civilizačními chorobami ČR, z.s. základní organizace Jirny, Šestajovice, Zeleneč, IČO: 65998375 včetně žádosti a vyúčtování nákladů organizace za stanovené období

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.11.2022 na obsluhu plynového zařízení

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 na vedení kroniky obce
- ze dne 9.9.2022 na hudební produkci při slavnostech

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice na veřejné zakázky malého rozsahu, účinná od 4.1.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2021, 14.3.2022, 18.5.2022, 2.6.2022, 29.6.2022, 13.9.2022, 19.10.2022, 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 24.5.2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 19.6.2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 12.12.2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 8.12.2022

V kontrolovaném období obec Šestajovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, 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.

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 2022 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 | 3,16 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 6,72 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 944 784,08 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 228 000,00 Kč.

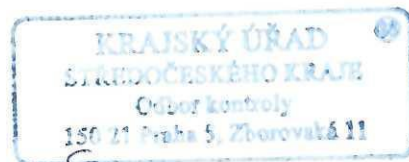
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Šestajovice 12.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka (nepřítomna 12.4.2023)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 12.04.2023

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Jiří Černovský |
| 2 | 1 x | Obec Šestajovice | Roman Hrdlic |