

Čj.: 085869/2021/KUSK
SpZn: SZ_067015/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2021
- 12.05.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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:

Ing. Tomáš Dvořák - místostarosta
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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 12.05.2022 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

- 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 střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2024, doložka o zveřejnění návrhu v termínu 30.11.2020 - 30.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněn od 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, doložka o zveřejnění návrhu v termínu 30.11.2020 - 30.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce 16.12.2020 schodkový rozpočet, schodek ve výši 44.444.325,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn 18.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2021 ze dne 21.12.2020 příspěvkové organizaci Základní škola Šestajovice
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2021 ze dne 21.12.2020 příspěvkové organizaci Mateřská škola Šestajovice
- Žádost Mateřské školy Šestajovice o možnost vrácení příspěvku na provoz za IV. Q/2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 12.5.2020, zveřejněno 24.5.2021
- č. 2 neschválené zastupitelstvem obce, zveřejněno 8.7.2021 (dodatečně schváleno 14.12.2021)
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29.9.2021, zveřejněno 25.10.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněno 15.12.2021
- č. 1 schválené starostou obce dne 29.1.2021, zveřejněno 26.2.2021
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno 13.4.2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 17.4.2021, zveřejněno 3.5.2021
- č. 4 schválené starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno 9.7.2021
- č. 5 schválené starostou obce dne 20.7.2021, zveřejněno 20.7.2021
- č. 6 schválené starostou obce dne 16.9.2021, zveřejněno 16.9.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno 15.10.2021
- č. 8 schválené starostou obce dne 29.10.2021, zveřejněno 18.11.2021
- č. 9 schválené starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno 14.12.2021
- č. 10 schválené starostou obce dne 15.12.2021, zveřejněno 21.12.2021
- č. 11 schválené starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno 28.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2020 v termínu 10.6.2021 - 30.6.2021
- Schválený závěrečný účet zveřejněn dle doložky od 8.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021 ze dne 30.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 10/2021 ze dne 29.11.2021
- analytická hlavní kniha za období 12/2021 ze dne 11.5.2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 29.11.2021 (celkem 403 faktur), k 31.12.2021 (celkem 454 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 29.11.2021 (celkem 218 faktur), k 31.12.2021 (celkem 258 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č. 710075 - 710120, 710220 - 710350, 710401 - 710454
- odběratelské faktury č. 810175 - 810200, 810225 - 810258

Bankovní výpis

- č.: 85 - 106, 172 - 210, 231 - 251 běžného účtu KB a.s. 3423201/0100
- č.: 10, 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.: 10, 12 běžného účtu MONETA MB a.s. 191484422/0600
- č.: 10, 12 běžného účtu MONETA MB a.s. 191484385/0600
- č.: 10, 12 běžného účtu ČSOB a.s. 3039250/0300
- č.: 13 - 40, 51 - 61 běžného účtu ČNB 94-3212201/0710

Účetní doklad

- č. 610001, 610006, 610008, 610009, 610014, 610015, 610031 - 610033, 610045, 610051, 610056, 610062, 610066, 610067, 610072, 610078 - 610080, 610082, 920009

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladny za období 07 - 10, 12/2021
- pokladny DPH za období 09, 10, 12/2021
- Stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k datu 30.11.2021 (8:50 hod.) činil 9.240,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- pokladna hlavní činnosti č.: 21000040 - 21000087, 21000106 - 21000126
- pokladna DPH č.: 21200068 - 21200087, 21200103 - 21200111

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 31.12.2021"

Mzdová agenda

- přehled za období 07, 08, 10/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- za období 01, 07, 08, 10/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Šestajovice, sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní školy Šestajovice, sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021 Základní škola Šestajovice (bez podpisového záznamu odpovědné osoby)
- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021 Mateřská škola Šestajovice (bez podpisového záznamu odpovědné osoby)
- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022 Základní škola Šestajovice
- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022 Mateřská škola Šestajovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021 Základní škola Šestajovice (bez podpisového záznamu odpovědné osoby)
- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021 Mateřská škola Šestajovice (bez podpisového záznamu odpovědné osoby)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 010/2021 uzavřená dne 16.6.2021 s dodavatelem BB stavební s.r.o. V Lipinách 122, Praha 9, IČO: 24279579 na dodávku a montáž klimatizačních jednotek do MŠ Šestajovice, cena díla 296.058,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 209/25 o výměře 225 m² v k.ú. Šestajovice u Prahy, kupující obec, prodávající Římskokatolická farnost Jirny IČO: 63111365, právní účinky 22.2.2021
- Kupní smlouva č. KSK/4027/2021 ze dne 24.8.2021 na prodej pozemku p.č. 667/6 o výměře 10 m² v k.ú. Šestajovice u Prahy, prodávající obec, kupující ČEZ Distribuce a.s., Děčín

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.10.2021 na poskytnutí věcného daru - 1 t 97% chloridu vápenatého, obdarovaná obec, dárce Vodní sklo, a.s. Praha 1, IČO: 27921662
- Darovací smlouva ze dne 24.2.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč obce Šestajovice, dárce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 2277 o výměře 10 m² v k.ú. Šestajovice u Prahy, zveřejněn 20.7.2021 - 5.8.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6016262/VB/001 ze dne 19.11.2021, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001308/VB/001 ze dne 30.9.2021, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-6825/OBŘ/2021 ze dne 24.11.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS, neinvestiční dotace v max. výši 79.762,- Kč na vybavení SDH
- Veřejnoprávní smlouva č. S-6824/OBŘ/2021 ze dne 24.11.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS,

investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč na pořízení nového dopravního automobilu pro SDH

- Registrace akce (změna) č. 014D241001139 vydaná dne 10.11.2021 Ministerstvem vnitra ČR na poskytnutí dotace v max. výši 450.000,- Kč na pořízení dopravního automobilu

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.11.2021 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
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 29.11.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Šestajovice o poskytnutí dotace ex post ve výši 20.000,- Kč, příjemce Sportovní klub Šestajovice, z.s. Šestajovice, IČO: 62930141 včetně žádosti a vyúčtování nákladů organizace za stanovené období

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.10.2021 na obsluhu plynového zařízení
- ze dne 30.3.2021 odborný garant projektu "Přívětivý úřad Šestajovice"

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.3.2021 na vedení kroniky

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 15.3.2021 o podmínkách realizace stavebníka a příspěvku na rozvoj obce ve výši 25.000,- Kč, stavebník a poskytovatel příspěvku fyzická osoba
- Smlouva ze dne 13.1.2021 o podmínkách realizace stavebníka a příspěvku na rozvoj obce ve výši 50.000,- Kč, stavebník a poskytovatel příspěvku fyzická osoba
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 13.5.2021, prodej osobního automobilu FORD FDE6, prodávající obec, kupující BOZP-PO s.r.o., Praha 9, IČO: 27199509

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zakázky malého rozsahu na dodávku a montáž klimatizačních jednotek do MŠ Šestajovice, oslovení firem nebylo doloženo (pouze v zápise o poptávkovém řízení ze dne 18.5.2021 byly uvedeny 3 firmy, které byly osloveny), konec lhůty pro podání nabídek byl stanoven na 11.5.2021, do 6.5.2021 obec obdržela od tří oslovených firem cenové nabídky a dne 18.5.2021 starosta obce vybral cenově nejvýhodnější nabídku ve výši 296.058,- Kč bez DPH od společnosti BB stavební s.r.o. V Lipínách 122, Praha 9

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice na veřejné zakázky malého rozsahu, schválená starostou 3.10.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2020, 11.2.2021, 12.5.2021, 30.6.2021, 29.9.2021, 4.11.2021, 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 21.10.2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 2.4.2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, provedené finančním výborem dne 29.11.2021

V kontrolovaném období obec Šestajovice, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, nehospoďarila 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočtové opatření č. 2 provedené k 30.6.2021 ve výkazu FIN 2 12-M ve sloupci "Rozpočet po změnách" a zveřejněné elektronicky 8.7.2021.

NAPRAVENO

Dodatečně schváleno zastupitelstvem obce 14.12.2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	5,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 844 784,00 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:

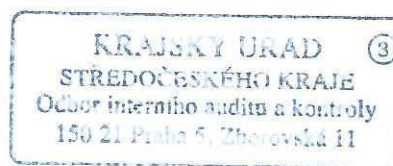
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šestajovice 12.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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 interního auditu a 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 Ing. Tomáš Dvořák, místostarosta 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.

Ing. Tomáš Dvořák
místostarosta obce Šestajovice


.....
dne 12.05.2022



Rozdělovník:

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