

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077012/2023/KUSK

Čj.: 006998/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 03.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávací orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 18.03.2024
- 09.10.2023

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Šestajovice

Husova 60
250 92 Šestajovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová

Bc. Lenka Havlíčková

Zástupci územního celku:

Roman Hrdlic - starosta

Zuzana Žižková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104409/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právníckými 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 právníckých 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 hospodaření 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 18.03.2024 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 dne 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2022 do 15.01.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce 12.12.2022 jako schodkový, schodek bude financován prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 14.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2023 ze dne 14.12.2023:
IČO: 72073438 Mateřská škola Šestajovice, okres Praha - východ - ve výši Kč 1 500 000,00
IČO: 75031515 Základní škola Šestajovice, okres Praha - východ - ve výši Kč 3 400 000,00

Rozpočtová opatření

- č. 01 - schválené starostou obce dne 24.01.2023, zveřejněno 08.02.2023
- č. 02 - schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno 08.02.2023
- č. 03 - schváleno starostou obce dne 27.02.2023, zveřejněno 17.03.2023
- č. 04 - schváleno starostou obce dne 13.03.2023, zveřejněno 13.04.2023
- č. 05 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.04.2023, zveřejněno 09.05.2023
- č. 06 - schválené starostou obce dne 27.04.2023, zveřejněno 09.05.2023
- č. 07 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.06.2023, zveřejněno 11.07.2023
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2023, zveřejněno 10.10.2023
- č. 15 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2023, zveřejněno 05.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 29.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 03.07.2023, návrh zveřejněn od 23.05.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 09.10.2023)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 28.02.2023, k 31.03.2023, k 30.04.2023, k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 09.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 28.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 28.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 28.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 04.10.2023 do faktury č. 3230446, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 3230604

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 04.10.2023 do faktury č. 4230239, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 4230342

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 3230276 ze dne 06.06.2023 - č. 3230286 ze dne 08.06.2023, č. 3230290 ze dne 09.06.2023 - č. 3230292 ze dne 09.06.2023, č. 3230304 ze dne 15.06.2023 - č. 3230308 ze dne 28.06.2023, č. 3230501 ze dne 06.11.2023, č. 3230505 ze dne 07.11.2023 - č. 3230510 ze dne 13.11.2023, č. 3230514 ze dne 13.11.2023, č. 3230517 ze dne 15.11.2023, č. 3230548 ze dne 24.11.2023, č. 3230566 ze dne 05.12.2023 - č. 3230568 ze dne 05.12.2023, č. 3230572 ze dne 06.12.2023, č. 3230577 ze dne 07.12.2023, č. 3230588 ze dne 11.12.2023, č. 3230589 ze dne 12.12.2023, č. 3230594 ze dne 13.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 423049 ze dne 01.06.2023 - č. 4230155 ze dne 12.06.2023, č. 4230308 ze dne 07.12.2023, č. 4230316 ze dne 07.12.2023 - č. 4230320 ze dne 11.12.2023, č. 4230323 ze dne 11.12.2023 - č. 4230329 ze dne 19.12.2023, č. 4230334 ze dne 27.12.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 3423201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 112 ze dne 01.06.2023 - č. 134 ze dne 30.06.2023, č. 237 ze dne 27.11.2023, č. 256 ze dne 29.12.2023, č. 257 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-3212201/0710 vedenému u ČNB - č. 27 ze dne 05.06.2023 - č. 29 ze dne 30.06.2023, č. 65 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu (městská policie) č. 43-6724040267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu (dotace) č. 43-3342600237/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 43-6724040267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č.115-2555000257/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 123-7801090247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 3039250/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 191484385/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. - č. 2 ze dne 10.02.2023, č. 3 ze dne 13.02.2023
- ke spořicímu účtu č. 191484422/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. - č. 1 ze dne 31.01.2023, č. 2 ze dne 10.02.2023
- k běžnému účtu č. 1387959762/2700 vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 36848003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 319541810/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 11 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 2006-32122001/0710 vedenému u ČNB - č. 1 ze dne 13.12.2023

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 3423201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110112 - č. 110134, č. 110257
- k běžnému účtu č. 94-3212201/0710 vedenému u ČNB - č. 290027 - č. 290029, č. 290065
- k běžnému účtu (městská policie) č. 43-6724040267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 200006, č. 200012
- k běžnému účtu č. 123-7801090247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 270006, č. 270012
- k běžnému účtu č. 3039250/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 120006, č. 120012
- k běžnému účtu č. 191484385/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. - č. 230002 - č. 230003
- ke spořicímu účtu č. 191484422/0600 vedenému u GE Money Bank a. s. - č. 240001 - č. 240002
- k běžnému účtu č. 2102344380 vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 260006, č. 260012
- k běžnému účtu č. 36848003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 150006, č. 150012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610034
- karta majetku - Poz.-209/7
- k opravnému dokladu - č. 920021
- k majetku - č. 610006, č. 610070

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2023, říjen 2023 a prosinec
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 09.10.2023 v 07:45 hod. činí Kč 38 097,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23000135 ze dne 06.10.2023

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2023 a prosinec 2023
- k hlavní pokladně - č. V23000077 ze dne 05.06.2023 - č. V23000093 ze dne 26.06.2023, č. V23000159 ze dne 04.12.2023 - č. V23000182 ze dne 29.12.2023
- k pokladně DPH - č. P23200083 ze dne 05.06.2023 - č. P23200085 ze dne 21.06.2023, č. P23200126 ze dne 06.12.2023 - č. V23200137 ze dne 29.12.2023
- k pokladně DPH (tělocvična) - č. P23500013 ze dne 30.06.2023 - č. P23500014 ze dne 30.06.2023, č. V23500019 ze dne 12.12.2023 - č. V23500022 ze dne 20.12.2023
- k pokladně (ostatní příjmy) - č. P23400667 ze dne 29.06.2023

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v modulu Poplatky IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 06/2023 a 12/2023
- výplatní lístek k vybrané dohodě o provedení práce za 05/2023
- mzdový list související s kontrolovanou dohodou o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek za 01/2023 a 06/2023 neuvolněného starosty a uvolněného místostarosty
- mzdový list za rok 2023 neuvolněného starosty a uvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 29.06.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Šestajovice za rok 2022 ze dne 29.06.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní školy Šestajovice za rok 2022 ze dne 29.06.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023
- IČO: 72073438 Mateřská škola Šestajovice, okres Praha - východ
- IČO: 75031515 Základní škola Šestajovice, okres Praha - východ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023
- IČO: 72073438 Mateřská škola Šestajovice, okres Praha - východ
- IČO: 75031515 Základní škola Šestajovice, okres Praha - východ

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

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 19.09.2023, kdy obec Šestajovice prodává Městysu Nehvizdy (IČO 00240524) motorové vozidlo tovární značky Dacia, typ modelu Duster za dohodnutou cenu Kč 196 000,00. (Kupní cena byla uhrazena dne 05.10.2023, č. d. 110201.) Schváleno v zastupitelstvu obce dne 29.06.2023.
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 29.08.2023, kdy obec Šestajovice prodává pozemek parc. č. 231/51 díl "a" o výměře 370 m² a 231/52 díl "b" o výměře 18 m², kupující Fančík, s. r. o., IČO 27116221, se sídlem Komenského 1161, Šestajovice za celkovou kupní cenu Kč 620 800,00. (Kupní cena uhrazena dne 31.08.2023, č. d. 110175) Schváleno v zastupitelstvu obce dne 26.01.2023. Dodatek č. 1 ze dne 20.09.2023, ke Kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 29.08.2023, oprava písařské chyby kupní ceny na částku Kč 617 600,00.
- Darovací smlouva pro převod pozemku ze dne 09.01.2023, kdy fyzická osoba daruje obci Šestajovice pozemek parc. č. 234/6, katastrální území Šestajovice u Prahy vzniklý dělením dle geometrického plánu č. 2597-34/2021, vyhotoveném společností GEOPINT, s. r. o., a odsouhlaseného Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, katastrální pracoviště Praha - východ dne 14.01.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.04.2023 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,- obci Šestajovice - obdarovaná, dárce RP Šestajovice, s. r. o. se sídlem Wenzigova 79/8, Plzeň. (Uhrazeno dne 26.04.2023 č. d. 110086)
- Darovací smlouva ze dne 21.12.2023, kdy obci Šestajovice poskytuje organizace Vodní sklo, a. s., IČ 27921662 věčný dar v podobě 1 tuny 97 % chloridu vápenatého.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Ke Kupní smlouvě o prodeji motorového vozidla ze dne 19.09.2023, záměr zveřejněn od 28.07.2023 do 14.08.2023.
- Ke Kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 29.08.2023, záměr zveřejněn od 19.12.2022 do 04.01.2023.

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném vkladu na dobu určitou ze dne 07.02.2023. Obec Šestajovice uzavírá smlouvu s Československou obchodní bankou, a. s., Praha 5, IČO: 00001350, na termínovaný vklad č. 319541810/0300, ve výši Kč 30 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, od 07.02.2023, výpisy měsíčně.
- Smlouva o termínovaném vkladu s automatickým prodlužováním doby trvání. Obec Šestajovice uzavírá smlouvu s Raiffeisenbank, a. s., Praha 4, IČO: 49240901, na termínovaný vklad č. 36848003/5500, ve výši Kč 25 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, 12 měsíců, od 21.02.2023, výpisy měsíčně.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6018666/001 ze dne 27.04.2023, povinná obec Šestajovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8 (IČO: 24729035). Věcné břemeno k pozemku parc. č. 209/7 se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu Kč 2 420,00 (náhrada uhrazena dne 13.07.2023, č. d. 110143).
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028675/VB/10 ze dne 2.11.2023. Obec Šestajovice (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 247 29 035 (oprávněná), dotčené pozemky parc. č. 837/1 a parc. č. 837/2 v katastrálním území Šestajovice u Prahy, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši Kč 2 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 01.11.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 15.11.2023, na akci Pořízení nového požárního přívěsu a chybějícího vybavení (přívěs na požární stříkačku) pro JSDH Šestajovice, ale i modernizace techniky, ev. č. S-7248/OBŘ/2023, v maximální výši Kč 300 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 01.11.2023.
- Rozhodnutí Ministerstva vnitra o poskytnutí dotace ze dne 08.11.2023, identifikační číslo 014D262003037, ve výši 450 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 01.11.2023.
- Rozhodnutí č. 5214142339 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky z programu Nová zelená úsporám v rámci Národního plánu obnovy, na akci Systém akumulace dešťové vody jako vody užitkové a případně také pro zálivku (čp. 1567) ve výši Kč 63 950,00.
- Rozhodnutí č. 5214142341 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky z programu Nová zelená úsporám v rámci Národního plánu obnovy, na akci Systém akumulace dešťové vody jako vody užitkové a případně také pro zálivku ve výši Kč 63 950,00.
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 26.04.2023 o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Systém sběru bioodpadů Šestajovice, ve výši Kč 3 713 036,25, termín realizace 30.10.2023.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Šestajovice (ex post), ve výši Kč 15 000,00, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Šestajovice, IČO 65996551, na projekt "Hasičský ples".
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Šestajovice ze dne 20.04.2023 ve výši Kč 20 000,00 vyúčtování předloženo dne 21.11.2023.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 11.10.2023, na obsluhu plynového zařízení v budově obecního úřadu, na období od 01.11.2023 do 31.05.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2023

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 30.04.2023, os. č. DPP-299 - hudební produkce na akci "Máje a Pálení čarodějnic" - v rozsahu 5 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2023 - o stanovení obecného systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 24.04.2023
- Obecně závazná vyhláška č. 01/2023 obce Šestajovice o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, účinnost dnem 04.05.2024. Schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2023, ve Sbírce právních předpisů vyhlášeno dne 04.05.2023 (č. 1185113710).
- Obecně závazná vyhláška č. 02/2023 obce Šestajovice o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, účinnost dnem 01.01.2024. Schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2023, ve Sbírce právních předpisů vyhlášeno dne 11.12.2023 (č. 1283991924).
- Obecně závazná vyhláška č. 03/2023 obce Šestajovice o místním poplatku ze psů, účinnost dnem 01.01.2024. Schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2023, ve Sbírce právních předpisů vyhlášeno dne 11.12.2023 (č. 1283996080).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 12.12.2022, č. 3 ze dne 26.01.2023, č. 4 ze dne 25.04.2023, č. 5 ze dne 29.06.2023, č. 6 ze dne 22.08.2023, č. 7 ze dne 09.10.2023, č. 8 ze dne 1.11.2023, č. 9 ze dne 30.11.2023 a č. 10 ze dne 12.12.2023 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, okres Praha - východ, provedené dne 23.03.2023. Předmětem kontroly je kontrola hospodaření a plnění zadaných ukazatelů u příspěvkové organizace, kontrola odstranění závad z minulé kontroly.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 66 132,08 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 771 000,00 Kč.

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

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

Šestajovice 18.03.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová

Bc. Lenka Havlíčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.