

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_079144/2014/KUSK  
Čj.: 009407/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.3.2015
- 23.9.2014

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Šestajovice  
Husova 60  
250 92 Šestajovice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Hurtíková**  
**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Roman Hrdlic** - starosta  
**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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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 právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
4. 3. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na r. 2014 - 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 11.12.2013 do 27.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2013 jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků z minulých let

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 8.1.2014 pro Základní školu Šestajovice
- dopisem ze dne 8.1.2014 pro Mateřskou školu Šestajovice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 31.1.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.3.2014
- č. 3 schválené starostou obce dne 1.4.2014
- č. 4 schválené starostou obce dne 31.5.2014
- č. 5 schválené starostou obce dne 25.6.2014
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.7.2014
- č. 7 schválené starostou obce dne 7.7.2014
- č. 8 schválené starostou obce dne 4.8.2014
- č. 9 schválené starostou obce dne 8.9.2014
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.10.2014
- č. 11 schválené starostou obce dne 7.10.2014
- č. 12 schválené starostou obce dne 30.11.2014
- č. 13 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.12.2014
- č. 14 schválené starostou obce dne 31.12.2014

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.7.2014 s vyjádřením "s výhradou" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 27.5.2014 do 11.6.2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.8.2014, 31.12.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.8.2014, 31.12.2014

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.8.2014, 31.12.2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.8.2014, 31.12.2014

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2014

### **Faktura**

- faktury došlé č. 3140238 až č. 3140300, 3140453 až 3140501, č. 3140399, 3140357, 3140395, 3140090, 3140363, 3140448, 3140447, 3140416, 3140481, 3140492, 3140480, 3140495, č. 3140462, 3140464, 3140463, 3140489, 3140491, 3140404, 3140441

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 3423201/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 122 ze dne 2.7.2014 do č. 149 ze dne 12.8.2014, od č. 222 ze dne 1.12.2014 do č. 241 ze dne 31.12.2014

- k účtu č. 94-3212201/0710 vedenému u České národní banky od č. 15 ze dne 30.6.2014 do č. 20 ze dne 29.8.2014, od č. 26 ze dne 6.11.2014 do č. 37 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 255902399/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 010 za období 1.10.2014 - 31.10.2014 do č. 012 za období 1.12.2014 - 31.12.2014
- k účtu č. 3039250/0300 vedenému u Era Česká obchodní banka, a.s., od č. 2014/10 za období 1.10.2014 - 31.10.2014 do č. 2014/12 za období 1.12.2014 - 31.12.2014
- k účtu č. 191484385/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od č. 2014/10 ze dne 31.10.2014 do č. 2014/12 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 191484422/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., (Spoří účet), od č. 2014/10 ze dne 31.10.2014 do č. 2014/12 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 43-3342600237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 11 ze dne 7.11.2014 (za období 9.10. - 7.11.2014) do č. 1 ze dne 8.1.2014 (za období 9.12.2014 - 31.12.2014)
- k účtu č. 43-6724040267/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 12 za období 8.11.2014 - 8.12.2014 do č. 1 ze dne 8.1.2015 (za období 9.12.2014 - 31.12.2014)

#### **Účetní doklad**

- k hlavní pokladně: doklad č. 14000473 až č. V14000528
- k účtu č. 3423201/0100 - účetní doklady č. 110122 až č. 110149, č. 710238 až č. 710300, č. 710453 až 710501, č. 110222 až č. 710501
- k účtu č. 94-3212201/0710 - účetní doklady č. 290015 až č. 290020, č. 290026 až č. 290037
- k účtu č. 255902399/0800 - účetní doklady č. 160010 až č. 160012
- k účtu č. 3039250/0300 - účetní doklady č. 120010 až č. 120012
- k účtu č. 191484385/0600 - účetní doklady č. 230010 až č. 230012
- k účtu č. 191484422/0600 - účetní doklady č. 240010 až č. 240012
- k účtu č. 43-3342600237/0100 - účetní doklady č. 220016 až č. 220018
- k účtu č. 43-6724040267/0100 - účetní doklady č. 200022 až č. 200024

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti (hlavní pokladna) ke dni dílčího přezkoumání tj. 13.10.2014 činí Kč 62.954,00 (pokladní doklad č. 14000544) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady - hlavní pokladna od č. P14000473 ze dne 4.8.2014 do č. V14000528 ze dne 29.9.2014

#### **Evidence majetku**

- vedena v PC v programu Triada k 31.12.2014

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- výpisy z katastru nemovitostí ze dne 6.1.2015 (kat. území č. 762385 Šestajovice u Prahy LV 10001, 493, 2051, 2313, kat. území č. 660922 Jirny LV 791)
- Inventarizační zpráva roku 2014 ze dne 30.1.2015
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 5.1.2015
- Plán inventur r. 2014
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2014

#### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období březen a srpen 2014

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněný starosta, uvolněný místostarosta (za období 3 a 8/2014)
- Zápis z jednání ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014 - výše stanovených měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce (člen ZO, člen výboru, předseda výborů)

- výše stanovených měsíčních odměn uvolněných členů zastupitelstva obce (starosta, místostarosta)

#### **Smlouvy o dílo**

- č. 14040 ze dne 30.6.2014 uzavřená se Zhotovitelem Zlínské stavby, a.s. Zlín, IČ 25317300 na realizaci projektu "stavba Školní tělocvičny" na parcele č. 224/20 v k.ú. Šestajovice u Prahy v částce Kč 14.788.439,- bez DPH s termínem dokončení do 31.1.2015

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

- Kupní smlouva o koupi movité věci ze dne 2.4.2014 (obec kupující) uzavřená s p. T.D. pořízení automobilu značky Ford model Transit 280S, SPZ 8S34106 za kupní cenu Kč 200.000,-. Nákup vozidla schválen zastupitelstvem dne 2.4.2014.
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 2001991480 ze dne 17.12.2014 (obec nabyvatel) uzavřená s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem, Praha 3, IČ 01312774 na id. 3/4 parcely č. 151 (orná půda) v k.ú. Šestajovice u Prahy o výměře 818 m<sup>2</sup>, včetně stavby vodního díla k vodohospodářským melioracím pozemků, které je součástí předmětného pozemku a přechází na vlastnické právo kupujícího. Na převedeném pozemku je vedeno právo věcného břemene č. 1002C12/80 ve prospěch ČEZ Distribuce - zřízení a provozování stavby zařízení distribuční elektrizační soustavy Šestajovice - VN, TS, NN - V Lukách CARPELLE-IV-12-6003874. Bezúplatné nabytí předmětného pozemku bylo odsouhlaseno na jednání zastupitelstva dne 11.12.2014.

#### **Darovací smlouvy**

- č. S/30/2014/0071 ze dne 4.9.2014 (obec dárce) uzavřená s Městskou částí Praha 20 na finanční dar ve výši Kč 105.000,- za přijetí dítěte z obce k předškolní docházce v mateřské škole zřizované obdarovaným ve školním roce 2014/2015. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 3.7.2014.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č. IV-12-6013363/001 ze dne 27.3.2014 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku p.č. 436/3 a 437/1 v k.ú. Šestajovice u Prahy za účelem zřízení věcného břemene osobní služebnosti pro umístění a provozování zařízení distribuční soustavy za jednorázovou úhradu ve výši Kč 5.785,-. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014.
- č. IV-12-6015258/002 ze dne 15.5.2014 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku p.č. 200/3 a 690/1 v k.ú. Šestajovice u Prahy za účelem zřízení věcného břemene osobní služebnosti pro zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy "Šestajovice-kNN-pro č.p. 200/6 H2B6" za jednorázovou náhradu ve výši Kč 19.041,- bez DPH. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014.
- č. IV12-6012197/001 ze dne 30.6.2014 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemcích p.č. 106/170, 106/205, 106/206, 106/207, 106/208, 135/2, 106/209, 106/210 za účelem zřízení a vymezení věcného břemene osobní služebnosti pro umístění a provozování zařízení distribuční soustavy "Šestajovice - kNN, SR, SS 106/, 135/, 110/" za jednorázovou náhradu ve výši Kč 52.050,- bez DPH. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19.5.2014 id. č. EDS 11D122002648 pod reg. č. IS SFZP 11092866, uzavřená s Ministerstvem Životního prostředí, Praha 10, na realizaci projektu "CZ.1.02/6.4.00/11.10376 Revitalizace rybníka panský v obci

Šestajovice" v celkové výši Kč 550.140,50 ze strukturální fondů EU (UZ 15827) s termínem Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 3.1.2015.

- Rozhodnutí č. 11092866-SFŽP ze dne 19.5.2014, ident. č. EDS/SMVS 115D122002648, CZ.1.02/6.4.00/11.10376 uzavřená se Státním fondem životního prostředí ČR, Praha 11, IČ 00020729 na realizaci projektu "Revitalizace rybníka Panský v obci Šestajovice" ve výši Kč 50.431,-.
- Smlouva č. 11092866 o poskytnutí fondu životního prostředí ČR ze dne 8.7.2014 o poskytnutí dotace ve výši Kč 42.318,47 na akci "Revitalizace rybníka Panský v obci Šestajovice" určena na spolufinancování akce z prostředků státního rozpočtu dle Rozhodnutí MŽP ev. č. EDS/SMVS 115D122002648.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. EDS 298D213000012 ze dne 27.11.2014 na realizaci projektu "Obec Šestajovice - Rekonstrukce a dostavba ZŠ Šestajovice s tělocvičnou - III. etapa" v celkové výši Kč 19.243.000,- (UZ 98662) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.6.2015.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 5.5.2014, v rozsahu 48 hodin (R.F.) - distribuce obecního zpravodaje
- ze dne 17.12.2013 (platná pro rok 2014), v rozsahu 288 hodin (M.H.) - vedení agendy k projednávání přestupků obce Šestajovice
- ze dne 17.12.2013 (platná pro rok 2014), v rozsahu 240 hodin (JUDr. F.H.) - organizace a realizace řízení o přestupcích v rozsahu ustanovení § 53 odst. 1 a odst. 3 zákona o přestupcích v obci Šestajovice a ve prospěch okolních obcí v rozsahu uzavřených veřejnosprávních smluv

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Oprava povrchu čtyř komunikací v obci Šestajovice" (Výpis systémových zpráv ze dne 1.12.2014 - informace o zveřejnění výzvy ze dne 1.11.2014 a změna výzvy ze dne 12.11.2014, Výzva k účasti v poptávkovém řízení ze dne 11.11.2014 včetně doručenek, Ustanovení hodnotící komise ze dne 17.11.2014, Jmenování členů hodnotící komise ze dne 17.11.2014, Prohlášení člena hodnotící komise ze dne 24.11.2014, nabídky jednotlivých zájemců, Zápis z výběrového řízení ze dne 24.11.2014 a Přehled otevírání obálek k akci, Rozhodnutí (oznámení) o výběru nabídky s nejnižší nabídkovou cenou ze dne 24.11.2014, včetně doručenek). Kritérium nejnižší nabídková cena.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- k účtování a vyplácení neinvestičních příspěvků zřízeným PO ze dne 7.7.2014
- pro schvalování účetní závěrky ze dne 1.4.2014
- o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 23.5.2014
- pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 2.1.2014
- Odpisový plán, účinný od 1.1.2014

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- č.j. 01991/2014/Ži ze dne 7.7.2014

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 7.7.2014 č.j. 01992/2014/Ži

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 27.12.2013 (rozpočet na rok 2014) a ze dne 14.12.2012 (rozpočtový výhled), 26.3.2014, 24.6.2014 (ukončeno-pozvánka nebyla zveřejněna elektronicky), 3.7.2014 (schválení účetních závěrek obce, Základní školy Šestajovice a Mateřské školy Šestajovice za rok 2013), 2.10.2014, 5.11.2014 (ustavující), 11.12.2014

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole Šestajovice ze dne 27.6.2014, 19.12.2014

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Šestajovice ze dne 22.11.2014

V kontrolovaném období obec Šestajovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 poskytnutí dotace, 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:

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

▪ **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů  
§ 183 odst. 3, neboť:**

Starosta obce nepředložil vyúčtování pracovní cesty do 10 dnů od ukončení pracovní cesty. Např. výdajovým pokladním dokladem č. V14000637 ze dne 29.12.2014 byly proplaceny cestovní náhrady v celkové výši Kč 5.076,- za období 12.8.2014 - 29.12.2014.

▪ **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů  
§ 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH. Nebyla zveřejněna Smlouva o dílo na profilu zadavatele, ani nebylo doloženo její zveřejnění. (Smlouva o dílo na realizaci projektu "Oprava povrchu čtyř komunikací v obci Šestajovice" v částce Kč 920.000,-). Podotýkáme, že fyzicky smlouva nebyla doložena, ačkoliv dle sdělení místostarosty obce byla smlouva již uzavřena.

## **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  
§ 43, neboť:**

Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku, dle zápisu z jednání zastupitelstva obce schválen až dne 3.7.2014

**NENAPRAVENO**

▪ **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky  
§ 25, neboť:**

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek", neboť v Rozvaze sestavené k 31.8.2014 je ve sloupci Brutto a Netto na účtu 263 - Ceniny vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 11.200,-.

**NAPRAVENO**

*Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 610069 ze dne 11.9.2014.*

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
§ 102 odst. 2 písm. q), neboť:**

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena radou územního celku do 30.6.2014 - dle zápisu z jednání zastupitelstva obce schváleno dne 3.7.2014

**NENAPRAVENO**



**§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku do 30.6.2014 - dle zápisu z jednání zastupitelstva schválena dne 3.7.2014

**NENAPRAVENO**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 32, neboť:**

Obec neúčtovala o vzniku závazku k 31.12.2013 za nevyplacené neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím - Mateřská škola Šestajovice ve výši Kč 10.000,- a Základní škola Šestajovice ve výši Kč 450.725,- na účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření, vytvořena směrnice k účtování a vyplácení příspěvků zřízeným PO, v roce 2014 se nedostatek již neopakuje.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Starosta obce nepředložil vyúčtování pracovní cesty do 10 dnů od ukončení pracovní cesty.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH.

### **Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.**

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

**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                  | <b>0,80 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>8,02 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>1,24 %</b> |

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 466 157,23 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Šestajovice 4. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....  
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. 3 písm. l) 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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šestajovice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Roman Hrdlic, starosta obce.

Roman Hrdlic  
starosta obce Šestajovice

.....  
dne 4. 3. 2015



**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému 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 správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal                |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Marie Milanovičová |
| 2         | 1 x           | obec<br>Šestajovice                 | Roman Hrdlic           |

**Upozornění:**

- **Listina osvědčující právní úkon** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.