

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_079216/2024/KUSK

Čj.: 008432/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠESTAJOVICE

IČ: 00240851

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 31.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2024
- 12.03.2025

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

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:

Ing. Jarmila Štětínová

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková (nepřítomna dne 12.03.2024)

Zástupci územního celku:

Ing. Tomáš Dvořák – místostarosta

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 03.07.2024 pod č. j. 089248/2024/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 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 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 12.03.2025 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

- sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněn dne 14.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 22.11.2022 - 14.12.2022
- sestaven na roky 2026 - 2028, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2024, zveřejněn dne 18.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2024 - 31.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2023 do 13.01.2024

Schválený rozpočet

- na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce 12.12.2023 jako schodkový, schodek bude financován vlastními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 13.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Šestajovice sděleno dopisem dne 13.12.2023
- Základní školy Šestajovice sděleno dopisem dne 13.12.2023

Rozpočtová opatření

Kontrolováno z pohledu zveřejnění dokumentů k rozpočtovému procesu:

- č. 01/2024 - schváleno starostou obce dne 24.01.2024, zveřejněno 08.02.2024
- č. 02/2024 - schváleno starostou obce dne 09.02.2024, zveřejněno 11.02.2024
- č. 03/2024 - schváleno starostou obce dne 23.02.2024, zveřejněno 23.02.2024
- č. 04/2024 - schváleno starostou obce dne 29.02.2024, zveřejněno 18.03.2024
- č. 05/2024 - schváleno starostou obce dne 29.03.2024, zveřejněno 29.03.2024
- č. 06/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 06.05.2024, zveřejněno 24.05.2024
- č. 07/2024 - schváleno starostou obce dne 15.05.2024, zveřejněno 24.05.2024
- č. 08/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.06.2024, zveřejněno 26.06.2024
- č. 09/2024 - schváleno starostou obce dne 28.06.2024, zveřejněno 15.07.2024
- č. 10/2024 - schváleno starostou obce dne 23.07.2024, zveřejněno dne 20.08.2024
- č. 11/2024 - schváleno starostou obce dne 29.08.2024, zveřejněno dne 17.09.2024
- č. 12/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.09.2024, zveřejněno 02.10.2024
- č. 13/2024 - schváleno starostou obce dne 19.09.2024, zveřejněno 07. 10.2024
- č. 14/2024 - schváleno starostou obce dne 31.10.2024, zveřejněno dne 25.11.2024
- č. 15/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2024, zveřejněno 27.11.2024
- č. 16/2024 - schváleno starostou obce dne 26.11.2024, zveřejněno 27.11.2024
- č. 17/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2024, zveřejněno 18.12.2024
- č. 18/2024 - schváleno starostou obce dne 30.12.2024, zveřejněno 24.01.2025

Závěrečný účet

- za rok 2023 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.06.2024, kdy zastupitelstvo obce udělilo souhlas s celoročním hospodařením obce a schvaluje závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání, a to "bez výhrad", zveřejněn dne 28.06.2024 (dle doložky), návrh zveřejněn ve dnech 25.04.2024 - 31.07.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 ze dne 23.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 12.03.2025

Rozvaha

- k 30.09.2024 ze dne 23.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 ze dne 23.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 08.11.2024 do faktury č. 0003240500, ke dni 30.12.2024 do faktury č. 0003240590

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 07.11.2024 do faktury č. 0004240389, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 0004240465

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 0003240251 ze dne 02.06.2024 - č. 0003240258 ze dne 04.06.2024, č. 0003240267 ze dne 07.06.2024 - č. 0003240272 ze dne 12.06.2024, č. 0003240285 ze dne 19.06.2024 - č. 0003240288 ze dne 24.06.2024, č. 0003240382 ze dne 29.08.2024 - č. 0003240392 ze dne 04.09.2024, č. 0003240387 ze dne 10.09.2024 - č. 0003240405 ze dne 11.09.2024, č. 0003240552 ze dne 02.12.2024 - č. 0003240562 ze dne 04.12.2024, č. 0003240569 ze dne 10.12.2024 - č. 0003240581 ze dne 16.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 0004240203 ze dne 04.06.2024 - č. 0004240227 ze dne 25.06.2024, č. 0004240395 ze dne 19.11.2024 - č. 0004240397 ze dne 20.11.2024, č. 0004240409 ze dne 25.11.2024 - č. 0004240412 ze dne 02.12.2024, č. 0004240420 ze dne 04.12.2024 - č. 0004240427 ze dne 05.12.2024, č. 0004240434 ze dne 09.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 3423201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 111 ze dne 01.06.2024 - č. 132 ze dne 30.06.2024, č. 177 ze dne 01.09.2024 - č. 197 ze dne 30.09.2024, č. 242 ze dne 01.12.2024 - č. 259 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-3212201/0710 vedenému u ČNB - č. 40 ze dne 05.06.2024 - č. 45 ze dne 28.06.2024, č. 60 ze dne 09.09.2024 - č. 65 ze dne 30.09.2024, č. 81 ze dne 05.12.2024 - č. 84 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (městská policie) č. 43-6724040267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu (dotace) č. 43-3342600237/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024

- k běžnému účtu č.115-2555000257/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 123-7801090247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 3039250/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 1387959762/2700 vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 4 za období os 01.04.2024 - 15.04.2024
- k běžnému účtu č. 368480003/0100 vedenému u RB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 36848003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 319541810/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 3423201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110111 - č. 110132, č. 110177 - č. 110197, č. 110142 - č. 110259
- k běžnému účtu č. 94-3212201/0710 vedenému u ČNB - č. 290040 - č. 290045, č. 290060 - č. 290065, č. 290081 - č. 290084
- k běžnému účtu (městská policie) č. 43-6724040267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 200006, č. 200009, č. 200012
- k běžnému účtu č. 123-7801090247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 270006, č. 270009, č. 270012
- k běžnému účtu č. 3039250/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 120006, č. 120009, č. 120012
- k běžnému účtu č. 1387959762/2700 vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 260004
- k běžnému účtu č. 368480003/0100 vedenému u RB, a. s. - č. 150006, č. 150009, č. 150012
- k termínovanému účtu č. 319541810/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 130006, č. 130009, č. 130012
- k předpisu mezd - č. 610052, č. 610075
- k majetku - č. 610043, č. 610044, č. 920011
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610033
- k opravnému dokladu – č. 920033

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec 2024, září 2024, listopad 2024 a prosinec 2024
- k pokladně č. 01 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2024 v 08:35 hod. činí 25.958,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V24000155 ze dne 12.11.2024
- k pokladně č. 02 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2024 v 08:35 hod. činí 2.400,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24600004 ze dne 24.09.2024
- k pokladně č. 03 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2024 v 08:35 hod. činí 0,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V24500014 ze dne 04.11.2024
- k pokladně č. 04 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2024 v 08:45 hod. činí 2.358,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24401028 ze dne 12.11.2024
- k pokladně č. 05 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2024 v 08:45 hod. činí 2.400,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24200066 ze dne 05.11.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červenec 2024, září 2024, listopad 2024 a prosinec 2024
- k pokladně č. 01 (hlavní pokladna) - č. P24000125 ze dne 11.09.2024 - č. V24000133 ze dne 23.09.2024, č. V24000161 ze dne 02.12.2024 - č. V24000187 ze dne 30.12.2024
- k pokladně č. 02 (pokladna cizích prostředků) - č. P24600004 ze dne 24.09.2024
- k pokladně č. 03 (pokladna tělocvična) - č. P24500012 ze dne 31.07.2024, č. P24500019 ze dne 01.12.2024 - č. V24500022 ze dne 19.12.2024
- k pokladně č. 04 (pokladna poplatky) - č. P24400891 ze dne 23.09.2024 - č. P24400914 ze dne 30.09.2024
- k pokladně č. 05 (pokladna DPH) - č. P24200057 ze dne 10.09.2024 - č. P2400062 ze dne 19.09.2024, č. P2400069 ze dne 02.12.2024 - č. V24200071 ze dne 19.12.2024

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 modulu IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc září 2024 a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list za rok 2024 neuvolněného starosty a uvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 24.06.2024
- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Šestajovice za rok 2023 dne 24.06.2024
- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní školy Šestajovice za rok 2023 dne 24.06.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva č. SML-24-0768 ze dne 25.03.2024. Obec Šestajovice (Příkazce), RPA Dotace, s. r. o. se sídlem Koutného 2269/3, Líšeň, 628 00 Brno, IČ: 01399357 (Příkazník). Předmětem smlouvy se Příkazník zavazuje poskytovat pro Příkazce poradenské, analytické a konzultační služby "Zpracování dokumentů pro získání dotace". Službami se rozumí zpracování žádosti o dotaci k projektu s pracovním názvem "Elektromobilita - pořízení sítě rychlodobíjecích stanic Šestajovice". Poskytování služeb dle této smlouvy je uzavřeno na dobu určitou, započato dnem podpisu smlouvy a ukončeno po rozhodnutí o úspěšnosti žádosti o dotaci. První část sjednané odměny ve výši 45.000,00 Kč bez DPH bude vyplacena po řádné přípravě a podání žádosti o dotaci Projektu, na druhou část sjednané odměny ve výši 3,5% z VD + DPH (VD se vypočte z výše dotace o kterou bylo žádáno v žádosti o dotaci) vzniká nárok dnem výběru Projektu.
- Příkazní smlouva č. SML-24--0763 ze dne 25.03.2024. Obec Šestajovice (Příkazce), RPA Dotace, s. r. o. se sídlem Koutného 2269/3, Líšeň, 628 00 Brno, IČ: 01399357 (Příkazník). Předmětem smlouvy se Příkazník zavazuje poskytovat pro Příkazce poradenské, analytické a konzultační služby "Zpracování dokumentů pro získání dotace". Službami se rozumí zpracování žádosti o dotaci k projektu s pracovním názvem "Elektromobilita - pořízení sítě nabíjecích stanic Šestajovice". Poskytování služeb dle této smlouvy je uzavřeno na dobu určitou, započato dnem podpisu smlouvy a ukončeno po rozhodnutí o úspěšnosti žádosti o dotaci. První část sjednané odměny ve výši 45.000,00 Kč bez DPH bude vyplacena po řádné přípravě a podání žádosti o dotaci Projektu, na druhou část sjednané odměny ve výši 3,5 % z VD + DPH (VD se vypočte z výše dotace o kterou bylo žádáno v žádosti o dotaci) vzniká nárok dnem výběru Projektu.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 08.10.2024, kdy obec Šestajovice daruje Nadačnímu fondu pomoci, IČ: 24303437, finanční dar ve výši 50.000,00 Kč na podporu sbírky "Podpora rodiny po ztrátě tatínka při dopravní nehodě".
- Darovací smlouva ze dne 06.11.2024, kdy společnost RP Šestajovice, s. r. o., IČ: 03587771, daruje obci Šestajovice finanční dar ve výši 50.000,00 Kč na ekologické účely v obci Šestajovice.
- Darovací smlouva ze dne 16.12.2024, kdy fyzická osoba daruje obci Šestajovice finanční dar ve výši 5.082,00 Kč na ekologické účely v obci Šestajovice.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 07.05.2024, zveřejněn ve dnech 08.04.2024 - 23.04.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6033412/2 ze dne 06.12.2024. Obec Šestajovice (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín, Teplická 874/8, 405 02 Teplice, IČO: 24729035 (Oprávněná). Předmětem Smlouvy je zřízení věcného břemene k pozemku par. č. 598/27 v k. ú. Šestajovice. Obsahem věcného břemene je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčené nemovitosti, provádět jeho obnovu, výměru a modernizaci. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 9.400,00 Kč. Právní účinky nastaly dne 12.12.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Schvalovací protokol č. j.: MD-33056/2024-430/1, Řídící orgán Programu Doprava 2021-2027 schvaluje podporu dne 11.07.2024 na projekt: Název projektu: „Schválení podpory na akci Instalace rychlodobíjecích stanic pro osobní automobily v obci Šestajovice (OP D - výzva XIII), Příspěvek z fondu: Fond soudržnosti. Celkové způsobilé výdaje činí 7.609.400,00 Kč, Míra podpory EU z celkových způsobilých výdajů: činí 60%, Příspěvek Unie: činí 4.565.640,00 Kč. Konečné datum způsobilých výdajů: 31.12.2027. Po doložení chybějících podkladů nezbytných pro vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno: Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.11.2024. Obec Šestajovice (Příjemce), Ministerstvo dopravy se sídlem nábřeží L. Svobody 1222/12, 110 15 Praha 1 (Poskytovatel). Název akce: instalace rychlodobíjecích stanic pro osobní automobily v obci Šestajovice (OP D - výzva XIII), Identifikační č. akce: Z270501000013. Financování akce: Poskytovaná částka ze státního rozpočtu činí 4.565.640,00 Kč, Typ financování: Ex post. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2024.
- Schvalovací protokol č. j.: MD-38613/2024-430/1, Řídící orgán Programu Doprava 2021-2027 schvaluje podporu dne 15.08.2024 na projekt: Název projektu: Instalace běžných dobíjecích stanic v obci Šestajovice (OP D - výzva XII), Příspěvek z fondu: Fond soudržnosti. Celkové způsobilé výdaje činí ve výši 4.378.600,00 Kč, Míra podpory EU z celkových způsobilých výdajů: činí 80 %, Příspěvek Unie činí 3.502.880,00 Kč, Konečné datum způsobilých výdajů: 31.12.2027. Po doložení chybějících podkladů nezbytných pro vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno: Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.11.2024. Obec Šestajovice (Příjemce), Ministerstvo dopravy se sídlem nábřeží L. Svobody 1222/12, 110 15 Praha 1 (Poskytovatel). Název akce: Instalace běžných dobíjecích stanic v obci Šestajovice (OP D - výzva XII), Identifikační č. akce: Z270501000012. Financování akce: Poskytovaná částka ze státního rozpočtu činí 3.502.880,00 Kč, Typ financování: Ex post. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 25.10.2024, na akci pořízení přívěsu splňujícím požadavky pro plnění úkolů ochrany obyvatelstva, v maximální výši 800.000,00 Kč. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.09.2024.
- Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 10.05.2024 o poskytnutí dotace na akci Místní energetická koncepce obce Šestajovice (Ex ante) ve výši 407.550,00 Kč.

- Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 17.06.2024 o poskytnutí dotace na akci Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Šestajovice ve výši 2.260.860,00 Kč, termín realizace 31.12.2024. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 06.05.2024.

Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 01.10.2024 se zastupitelem obce Šestajovice na dobu určitou od 01.10.2024 do 31.05.2025 – obsluha plynového zařízení v budově obecního úřadu. Uzavření dohody o pracovní činnosti schválena zastupitelstvem obce dne 19.09.2024.

Smlouvy ostatní

- Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 07.05.2024, kdy obec Šestajovice pronajímá společnosti Zásilkovna, s. r. o., IČ: 2808306, plochu o výměře 6,2 m² (specifikace je uvedena v příloze smlouvy). Jedná se o část pozemku parc. č. 667/6 a st. 12 v k. ú. Šestajovice u Prahy, uzavřeno na dobu neurčitou, nájemné ve výši 72.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 06.05.2024.
- Dohoda o úhradě příspěvku na infrastrukturu ze dne 19.02.2024. Obec Šestajovice (vlastník), Centrum zdravotních a sociálních služeb, a. s., IČ: 26438623, celková cena úhrady činí 2.000,00 Kč bez DPH.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2023 (rozpočet), ze dne 05.02.2024, ze dne 06.05.2024, ze dne 24.06.2024, ze dne 19.09.2024, ze dne 25.11.2024, ze dne 16.12.2024, ze dne 27.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, okres Praha - východ, provedené dne 23.03.2024. Předmětem kontroly je kontrola hospodaření a plnění zadaných ukazatelů u příspěvkové organizace, kontrola odstranění závad z předchozí kontroly, kontrolované období 01.01.2023 do 31.12.2023.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Šestajovice, okres Praha - východ, provedené dne 25.08.2024. Předmětem kontroly je kontrola hospodaření a plnění zadaných ukazatelů u příspěvkové organizace, kontrola odstranění závad z předchozí kontroly, kontrolované období od 01.01.2023 – 31.12.2023.

Nespecifikován

- Doložka ve smyslu § 41 odst. 1 zákona o obcích č. 128/2000 Sb., ze dne 09.05.2024 týkající se rozhodnutí Nejvyššího správního soudu č.j. 1 As 81/2023 70 ze dne 31.03.2024. Ve věci zrušení opatření obecné povahy č. 1/2022 zastupitelstvo obce podá proti uvedenému rozhodnutí ústavní stížnost k Ústavnímu soudu ČR.
- Obecně závazná vyhláška obce Šestajovice č. 1/2024, kterou se mění obecně závazná vyhláška obce Šestajovice č. 2/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 05.02.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 08.02.2024, účinná od 23.02.2024.

- Obecně závazná vyhláška obce Šestajovice č. 3/2024 o stanovení koeficientů daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 06.05.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 09.05.2024, účinná od 01.01.2025.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a 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 2024 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 50.000,00 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	2,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 64 299,92 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 145 860,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

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 15 stran byla projednána s místostarostou 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.