



74572/2019/KHK



KUKHK-22042/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Šestajovice, IČ: 00529991  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 04.03.2020

na základě písemné žádosti obce Šestajovice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 17.07.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Šestajovice  
Šestajovice 70  
551 01 Jaroměř

**Zástupci za obec:**

- Alena Postupová - starostka

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Nad'a Naglová
- kontroloři:  
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 04.03.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou obce na základě svěřené pravomoci. V roce 2019 byly schváleny a provedeny 2 rozpočtové změny, tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 5.2.2019 do schválení, a to včetně informace o plnění rozpočtu předchozího roku.

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27.2.2019 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 3 352 000,- Kč. Rozpočet byl zveřejněn 6.3.2019 na elektronické úřední desce a na úřední desce bylo současně oznámeno, kde je zveřejněn elektronicky.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 28.11.2018, zveřejněna dne 18.12.2018.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2023 a obsahuje všechny potřebné údaje. Byl schválen 27.2.2019 zastupitelstvem obce a zveřejněn 6.3.2019. Na úřední desce je současně oznámeno, kde je zveřejněn elektronicky. Návrh výhledu byl zveřejněn od 5.2.2019 do schválení.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání dne 24.4.2019 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické desce i elektronicky od 27.3.2019, a to v zákonem požadovaném rozsahu.

Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 26.4.2019 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrku obce schválilo zastupitelstvo obce dne 24.4.2019. Schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

### **Bankovní výpis**

ČNB, výpisy č. 5, 6 a 20 - 22

Komerční banka, a.s., číslo účtu 29922551/0100, výpisy č. 10 - 14 a 45 - 49

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

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů. Zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

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

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2019, nedostatky nebyly zjištěny.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha k 31.12.2019, nedostatky nebyly zjištěny.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatech jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obratu účtu 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen a listopad v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc březen a listopad.

Nebyly shledány nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměny členů zastupitelstva za rok 2019 byly vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 a souladu s usnesením zastupitelstva obce.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.

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

Na základě smlouvy o bezúplatném převodu majetku získala obec v roce 2019 varovný a vyzumívací systém v pořizovací hodnotě 169 637,82 Kč a digitální povodňový plán v pořizovací hodnotě 109 444,79 Kč od Svazku obcí Úpa. Majetek byl zařazen dokladem č. 201909 ze dne 31.3.2019.

### **Smlouvy nájemní**

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 20.6.2019 Smlouvu o nájmu pozemků s Městskými vodovody a kanalizacemi s.r.o. Jaroměř. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 348/2, 348/3, 348/4 v k.ú. Šestajovice u Jaroměře. Záměr byl řádně zveřejněn. Roční nájemné činí 25 000,- Kč. Nájem je sjednán na dobu neurčitou.

### **Darovací smlouvy**

Obec poskytla finanční dar ve výši 3 000,- Kč Městské knihovně Jaroměř, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019. Dar je veden na účtu 572.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené dotace:

- UZ 98 348 ze SR na volby do EP ve výši Kč 29.000,-, profinancováno bylo 18 586,45 Kč, vratka dotace ve výši 10 413,55 Kč byla uhrazena dne 23.1.2020. Profinancovaná část dotace je vedena k 31.12.2019 na účtu 672

- Královéhradecký kraj poskytl obci neinvestiční dotaci ve výši 184 000,- Kč na akci "Oprava střechy na obecním domě, pořízení občanské vybavenosti". Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 11.12.2019 bylo předloženo. Dotace je k 31.12.2019 vedena na účtu 672.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva z 28.11.2018, 27.2., 24.4., 19.6., 24.7., 16.10. a 11.12.2019.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2019**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Šestajovice - za rok 2019**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,32 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>4,29 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Šestajovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Šestajovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Šestajovice, dne 04.03.2020**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Nad'a Naglová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ivana Marková .....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Šestajovice.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šestajovice o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Alena Postupová.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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** přezkoumávajícímu orgánu, **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 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 do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 04.03.2020

Alena Postupová

.....  
starostka

.....  
podpis

### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Šestajovice	Alena Postupová
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

### KONTAKTY:

Nad'a Naglová

736 521 912

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

Ivana Marková

725 301 866

imarkova@kr-kralovehradecky.cz



## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Šestajovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2019	3 693 473,15 Kč
Příjem v roce 2018	3 313 256,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 131 639,00 Kč
Příjem v roce 2016	2 837 982,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>12 976 350,15 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>3 244 087,54 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>1 946 452,52 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>