



23802/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Šestajovice, IČ: 00529991
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.03.2021 – Konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

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 08.07.2020 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:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**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 1.7.2020**

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, tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 01.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 26.2.2020 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 3 614 200,- Kč. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce dne 11.12.2019 schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2024 dne 26.2.2020. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 13.5.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starostka obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválily rozpočtová opatření č. 1 až 4. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrola stanovení a výplaty odměn za funkce členů zastupitelstva nebyla provedena, neboť obcí nebyly elektronicky odeslány podklady z toho důvodu, že obsahují citlivé osobní údaje.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2020. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2020.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2020.

Účetní doklad

V souvislosti s uzavřenou smlouvou o zřízení věcného břemene č. IE-12-2006556/VB/01 byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 202019 ze dne 9.11.2020 - předpis náhrady ve výši 10 000,- Kč - vnitřní doklad

V souvislosti s pořízením finančního majetku byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 202013 ze dne 15.7.2020 – vyřazení majetku z evidence vč. provedení odpisů a rozpuštění části přijaté dotace na jeho pořízení a jeho následné zařazení jako nepeněžní vklad ve výši zůstatkové hodnoty, tj. 2 053 439,63 Kč – vnitřní doklad

- účetní doklad č. 202027 ze dne 31.12.2020 – doúčtování zbývajících částí nerozpuštěné dotace ve výši 969 740,10 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 31 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 27 165,65 Kč, vratka dotace činí 3 834,35 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 14 004 - obec obdržela na základě Rozhodnutí (MV-165012-5/PO-IZS-2020) z Ministerstva vnitra neinvestiční dotaci na odbornou přípravu JSDH v celkové výši 2 000,- Kč, tato dotace byla poskytnuta na základě předložených vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 14.10.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2006556/VB/01 na pozemku p.č. 354/3 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 10 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9.11.2020 byla ke kontrole předložena. K 31.12.2020 nebyla tato smlouva uhrazena. Pohledávka je vedena na účtu 377 - ostatní krátkodobé pohledávky.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela v roce 2020 darovací smlouvu na finanční dar např.:

- se společností Oblastní charita Červený Kostelec - stř. Domov Sv. Josefa v Žirči - ve výši 10 000,- Kč, smlouva ze dne 2.4.2020,

- se společností Oblastní charita Červený Kostelec - stř. Hospic Anežky České - ve výši 20 000,- Kč, smlouva ze dne 30.3.2020,

- se společností Městská knihovna Jaroměř - ve výši 3 000,- Kč, smlouva ze dne 10.1.2020.

Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

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

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 21.10.2020 prodala část svého pozemku p.č. 18/1 o výměře 223 m² (nově označeného jako p.č. 18/4) za dohodnutou kupní cenu 26 760,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 29.5. do 24.6.2020, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 26.10.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy nájemní

Obec na základě Nájemní smlouvy uzavřené dne 30.6.2020 pronajímá nebytové prostory (společenská místnost, kuchyňka, chodba, příruční sklad, sociální zařízení) o celkové výměře 58,3 m² v budově čp. 41 umístěné na pozemku p.č. 10/1 za účelem využití jako soukromý klub (pouze vždy pátky a soboty) ode dne 1.7.2020 na dobu neurčitou. Výše nájemného byla stanovena na 729,- Kč/čtvrtletí, nájemné je splatné vždy do 20. dne prvního měsíce čtvrtletí. Záměr pronájmu byl na úřední desce zveřejněn od 29.5. do 24.6.2020, pronájem nebytových prostor zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Dodatku č.1 ze dne 16.12.2020 k Nájemní smlouvě uzavřené se společností Městské vodovody a kanalizace, s.r.o. Jaroměř dne 20.6.2019 (na základě které již pronajímá pozemky p.č. 348/2, 348/3 a 348/4) pronajímá svůj další pozemek p.č. 348/1 o výměře 388 m² za účelem využití jako oplocená skladovací plocha za cenu 5 000,- Kč/rok. Celková výměra všech pronajatých pozemků na dobu neurčitou tak činí 2 871 m² a výše nájemného za všechny pozemky byla stanovena na 30 000 Kč/rok. Záměr pronájmu byl na úřední desce zveřejněn od 29.10. do 9.12.2020, pronájem pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 9.12.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy ostatní

Zastupitelstvo obce schválilo dne 3.5.2020 vklad infrastruktury vodovodu Roztoky nad Metují do společnosti Vodovody a kanalizace Náchod, a.s. jako nepeněžní vklad výměnou za 2.427 akcií v emisním kurzu 1.717 Kč za 1 akcii, tj. celkem 4 167 580,- Kč (dle Znaleckého posudku č. 1331-17/2020). Smlouva o upsání akcií uzavřená dne 15.7.2020 byla ke kontrole předložena. Finanční majetek je evidován v rozvaze na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši zůstatkové ceny vloženého majetku 2 053 439,63 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v průběhu roku 2020 provedla poptávkové řízení na akci "Změna č. 1 Územního plánu Šestajovice" v souladu se Směrnicí č. 2/2016 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 15.12.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 11.12.2019 a 26.2., 13.5., 24.6., 2.9., 14.10., 9.12.2020 zveřejněné na internetových stránkách obce.

B. Zjištění ze závěrečného 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 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Šestajovice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Šestajovice - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

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 10 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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: 01.03.2021

Alena Postupová

.....
starostka

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Šestajovice	Alena Postupová
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@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
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2020	3 622 383,00 Kč
Příjem v roce 2019	3 693 473,00 Kč
Příjem v roce 2018	3 313 256,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 131 639,00 Kč
Příjmy celkem	13 760 751,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	3 440 187,75 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 064 112,65 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%