



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Všešary, IČ: 00269760
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2021 - 27.10.2021
- 14.03.2022 - 15.03.2022

na základě písemné žádosti obce Všešary 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 21.07.2021 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 Všešary
Všešary 35
503 12 Všešary

Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Michal Derner, MBA
místostarosta - Ing. Vladimír Fof
účetní - Renáta Lexová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Bc. Kateřina Kubů

**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 29.06.2021**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 15.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Všeštery byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proučtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem nebo radou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření, do konce roku byly schváleny a provedeny další 4 rozpočtová opatření. Tato RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. 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.

Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na úřední desce byl zveřejněn od 29.12.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2021 byla řádně stanovena a schválena na veřejném zasedání ZO konaném dne 3.12.2020 včetně určení maximálně možného objemu výdajů, které budou uskutečněny před schválením rozpočtu. tj. 1/12 skutečných výdajů předchozího roku a k tomu navíc neuhrazené faktury z roku předchozího a závazky z již uzavřených smluv, a to až do doby, než bude schválen rozpočet na rok 2021, tj. nejpozději do 15.3.2021.

Pravidla rozpočtového provizoria byla řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce dne 17.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání zastupitelstva dne 14.1.2021 jako schodkový ve výši příjmů 42.984.755,- Kč, výdajů 43.415.931,- Kč. Schodek hospodaření bude kryt z přebytku hospodaření z minulých let. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 21.1.2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2021- 2023, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 18.3.2021. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu 1.3. do 18.3.2021, územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 17.6.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26.5.2021.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo zastupitelstvo na stejném zasedání jako samostatný bod jednání.

Účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2020 schválila rada obce dne 25.5.2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za období od ledna do prosince 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

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 s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, 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 zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a k 31.12.2021. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2021 a k 31.12.2021, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

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 květen a listopad 2021.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti a pokladna Kanalizace, Stočné za období květen a listopad 2021.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za období květen a listopad 2021 zřízené u:

- ČS, č. ú. 1080773349/0800 - běžný účet (22.11.-30.11.2021)
- ČNB, č. ú. 94-6115511/0710 - běžný účet;
- ČS, č. ú. 317282499/0800 - úvěrový účet;
- ČS, č. ú. 5921091309/0800 - účet kanalizace;
- Čs, č. ú. 35-5921091309/0800 - účet stočného

Darovací smlouvy

Dne 17.6.2021 schválilo ZO finanční dar Římskokatolické farnosti Všestary ve výši 50.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 20.6.2021 předložena ke kontrole.

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

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 481/47 o výměře 167 m² a p.p.č. 481/53 o výměře 1467 m² v k.ú. Všestary za dohodnutou kupní cenu 553.917,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3. do 11.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 326/8, 365/22, 365/23, 365/35,331/3, 365/29, 365/4 v k.ú. Rozběřice za dohodnutou kupní cenu 478.320,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3. do 11.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 481/43, 481/46, 481/90, 481/35, 481/3, 481/120, 262/1, 481/129, 481/45 v k.ú. Všestary za dohodnutou kupní cenu 1.152.299,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3. do 11.5.2021. Smlouva nebyla realizována z důvodu chybného výpočtu kupní ceny na straně kupujícího. Odstoupení od této smlouvy a zároveň podepsání souhlasného prohlášení bylo v ZO schváleno dne 15.12.2021. Právní účinky zápisu do KN k odstoupení od této smlouvy vznikly dne 16.12.2021. Pozemky byly vráceny do majetku obce.

Dne 2.9.2021 schválilo zastupitelstvo obce Směnou smlouvu. Předmětem směny je oddělená část pozemku p.č. 24/1 o výměře 62 m² a pozemek p.č. 31/15 o výměře 62 m² oboje dle GP č. 212-106/2021, vše v k.ú. Rozběřice. Směnná smlouva je zcela bez finančního vypořádání. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 25.6.2021 do 25.7.2021. Smlouva ze dne 22.10.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 5.11.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 313/24 o výměře 137 m², 313/26 o výměře 53 m², 313/33 o výměře 283 m² a 313/34 o výměře 43 m² v k.ú. Bříza u Všestar za dohodnutou kupní cenu 159.700,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3.2021 do 9.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 313/21 o výměře 126 m² v k.ú. Bříza u Všestar a Všestary za dohodnutou kupní cenu 69.552,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3.2021 do 9.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 356/8 o výměře 8 m², 356/13 o výměře 141 m², 356/16 o výměře 4307 m², 356/17 o výměře 951 m² a 356/32 o výměře 534 m² v k.ú. Lípa u Hradce Králové a Všestary za dohodnutou kupní cenu 1.810.353,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3.2021 do 9.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 356/18 o výměře 457 m² v k.ú. Lípa u Hradce Králové a Všestary za dohodnutou kupní cenu 154.514,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3.2021 do 9.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Dne 29.4.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 594/9 o výměře 680 m², 594/1 o výměře 25 m² a 145/3 o výměře 20 m² v k.ú. Rosnice u Všestar a Všestary za dohodnutou kupní cenu 211.962,- Kč. Kupní smlouva ze dne 9.5.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.3.2021 do 9.5.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.6.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje ze svého rozpočtu řadu finančních příspěvků společenským organizacím a sportovním klubům. Příspěvky obec poskytuje v režimu individuálních dotace a dále obec zveřejnila dotační program "Všestarské spolky", který schválilo ZO dne 14.1.2021. Program byl zveřejněn v souladu se zákonem.

Jedná se např. o finanční dotace schválené:

- FBŠ Všestary z. s., dotace ve výši 14.766,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2021, žádost ze dne 15.3.2021, v ZO schváleno dne 29.4.2021, smlouva uzavřena dne 10.5.2021, dotace zúčtována
- TJ Sokol Všestary z. s., dotaci ve výši 40.458,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2021, žádost ze dne 9.3.2021, v ZO schváleno dne 29.4.2021, smlouva uzavřena dne 10.5.2021, dotace zúčtována

- TJ Sokol Chlum z. s., dotaci ve výši 9.000,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2021, žádost ze dne 22.3.2021, v ZO schváleno dne 29.4.2021, smlouva uzavřena dne 10.5.2021, dotace zúčtována
 - SDH Chlum dotaci ve výši 20.311,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a společenských akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2021, žádost ze dne 12.3.2021, v ZO schváleno dne 29.4.2021, smlouva uzavřena dne 10.5.2021, dotace zúčtována
 - SDH Rosnice dotaci ve výši 14.582,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a společenských akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2021, žádost ze dne 9.3.2021, v ZO schváleno dne 29.4.2021, smlouva uzavřena dne 10.5.2021, dotace zúčtována
 - NOHEJBAL klub Bříza, dotaci ve výši 9.887,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a společenských akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2021, žádost ze dne 15.3.2021, v ZO schváleno dne 29.4.2021, smlouva uzavřena dne 10.5.2021, dotace zúčtována
 - Sportovní klub Vlnka, s.r.o. dotace ve výši 992.697,- Kč na úhradu části vynaložených nákladů k úhradě elektrické energie a plynu na provoz budovy - Plavecký bazén Všestary na období 1.1.2021 - 31. 12. 2021, v ZO schváleno dne 18.3.2021, smlouva ze dne 19.3.2021, smlouva zveřejněna, na konci roku dotace vedena na účtu 373
- Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 24.3.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-2000527/VB/02 spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku distribuční soustavu a právo vstupovat a vjíždět na služební pozemek v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním distribuční soustavy. Smlouva byla uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. která je zastoupena na základě plné moci spol. Geošrafo, s. r. o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 266/1 v k. ú. Bříza u Všestar. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 29.10.2020. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 1.000,- bez DPH.

Obec uzavřela dne 25.3.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2001229/VB/01 spočívající v právu zřídit, provozovat, opravovat, udržovat zařízení distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a. s., která je zastoupena na základě plné moci spol. VČE - montáže, a.s. a Geošrafo, s.r.o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 316/11, 316/22, 316/37, 340/2, 343/1 a 422/1 v k. ú. Všestary. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 18.3.2021. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 10.330,- bez DPH.

Obec uzavřela dne 30.4.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-2011928/VB/2 spočívající v právu zřídit, provozovat, opravovat, udržovat zařízení distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a. s., která je zastoupena na základě plné moci spol. Matex HK, s.r.o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 567/1 v k. ú. Rosnice u Všestar. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 29.4.2021. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 3.000,- bez DPH.

Obec uzavřela dne 21.9.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2012411/VB//1 spočívající v právu zřídit, provozovat, opravovat, udržovat zařízení distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a. s., která je zastoupena na základě plné moci spol. Elpro Czech, s.r.o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 330/4, v k. ú. Lípa u Hradce Králové.

Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 2.9.2021. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 2.000,- bez DPH.

Obec uzavřela dne 5.11.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2021030/VB/-4 spočívající v právu zřídít, provozovat, opravovat, udržovat zařízení distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a. s., která je zastoupena na základě plné moci spol. SIGNALBAU, a.s. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č.432/1, v k. ú. Všestary. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 21.10.2021. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 1.000,- bez DPH.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace č. DS2020/04609 z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Nové kanalizační stoky Rosnice (pro 4D) a Všestary (směr Světí) + přípojky" v maximální výši 2.000.000,- Kč na úhradu ustatných nákladů projektu. Realizace projektu od 1.4.2020 do 30.6.2021. Závěrečné vyúčtování projektu nejpozději do 30 dnů od data ukončení realizace projektu. Dotace vedena na účtu 403.

Obec uzavřela dne smlouvu o poskytnutí dotace č. 20POVU1-0141 z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Zastávka Rosnice a plynovodní přípojka k OÚ Všestary" ve výši 290.000,- Kč. Maximální procentuální podíl dotace na ustatných výdajích projektu nesmí přesáhnout 50 %. Doba realizace projektu se stanovuje od 1.1.2020 do 30.11.2021. Závěrečná zpráva projektu nejpozději do 30.12.2021. Dotace vedena na účtu 403 ve výši 280.000,- Kč.

Obec uzavřela dne Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků č. 1153/B1/2020 ze SFDI na akce "Všestary - chodníky; chodníky v místní části Bříza, Lípa, Rozběřice - I. etapa; Rozběřice - I. etapa". Dotace činí 4.146.976,- Kč. Část dotace ve výši 1.844.325,14 Kč vedena na účtu 403. Částka 2.302.650,86 vedena na účtu 403.

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly Ministerstva práce, sociální inovace a rovné příležitosti, z operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu "Mikrojesle Všesličky" v celkové výši 2.739.925,81 Kč. Datum zahájení realizace projektu 1.7.2019, datum ukončení realizace projektu do 30.6.2022. Ke konci roku řádně průúčtováno ve výši profinancovaných nákladů na účet 388 a 672.

Obec uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace č. DS2019/03106 z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Kanalizace a ČOV Všestary a místní části" ve výši 3.000.000,- Kč. Dotace je poskytována ex-post. Vyúčtování dotace stanoveno smluvně s je shodné s dobou realizace projektu do 31. 8. 2021. Dotace vedena na účtu 388 a 403.

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace z kapitoly Ministerstva životního prostředí, z programu Operační program životního prostředí 2014-2020 na realizaci akce "Kanalizace a ČOV Všestary a místní části" v celkové výši 115.185.436,95 Kč, dotace typu ex-post bude čerpána v průběhu let 2019 - 2022. Na konci roku 2021 dotace vedena na účtech 472, 388 a 403.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Zajištění služby v odpadovém hospodářství obce Všešary a místních částech - svoz komunálního odpadu v roce 2022"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě Hradecké služby a.s. sjednané cen nedílnou součástí smlouvy o dílo. Smlouva o dílo uzavřena dne 20.12.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 21.12.2021.

"Vzduchotechnika v budově druhého stupně stupně ZŠ Všešary čp. 57"

Předmětem plnění veřejné zakázky je zajistit dodávku VZT spočívající v instalaci systému větrání s rekuperací, jedná se o zjednodušené podlimitní řízení dle §53 zákona č. 134/2016 Sb. Dne 8.12.2021 byl zveřejněn dokument Prodloužení lhůty pro podání nabídek a do konce roku 2021 nebyla zakázka realizována.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z rady obce.

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 ze zastupitelstva obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ ve Všešarech za období roku 2020. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 24.5.2021.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Všestary

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Všešary - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Všešary k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Všešary 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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 11.890.854,35 Kč.

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

Hradec Králové dne 15.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Kateřina Kubů

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všešary byl projednán dne 15.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Všestary
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková 727 956 086 gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů 721 979 682 kakubu@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Všeštary 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	54 164 000,00 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		54 164 000,00 Kč

Příjem v roce 2021	52 219 959,00 Kč
Příjem v roce 2020	125 908 869,00 Kč
Příjem v roce 2019	70 088 527,00 Kč
Příjem v roce 2018	33 603 616,00 Kč
Příjmy celkem	281 820 971,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	70 455 242,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	76,88%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	42 273 145,65 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	11 890 854,35 Kč
----------------------------	-------------------------

Překročení v procentech	17%
--------------------------------	------------