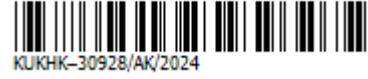




KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

30134/2025/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Všešary, IČ: 00269760
za rok 2024**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.09.2024 - 01.10.2024
- 17.03.2025 - 18.03.2025

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 15.07.2024 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 hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Gabriela Střelecková

- kontrolor:

Bc. Nikola Ottová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024.

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 18.03.2025.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Všeštiny byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria, schválenými v zastupitelstvu obce dne 2.11.2023. Územní samosprávný celek zveřejnil pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024 dne 7.11.2023 na svých internetových stránkách. Současně oznámil na své úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení příspěvku oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz. Zároveň byl proúčtován předpis provozního příspěvku. Dne 16.5.2024 schválilo zastupitelstvo obce navýšení příspěvku o 500.000,- Kč. Dne 26.9.2024 schválilo zastupitelstvo obce navýšení příspěvku o 180.000,- Kč na pořízení drobného vybavení multifunkční dílny.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem (nebo radou - starostou obce na základě svěřené pravomoci zastupitelstvem obce). Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření. Do konce roku bylo provedeno dalších 5 rozpočtových opatření. Všechna rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.1.2024 jako přebytkový ve výši příjmů 54.692.414,- Kč a výdajů ve výši 52.743.381,- Kč. Splátky úvěrů ve výši 5.418.000,- Kč jsou kryty přebytkem rozpočtu a finančními prostředky z minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl v souladu s platným zněním zákona zveřejněn na úředních deskách dne 24.1.2024.

Návrh rozpočtu obce na rok 2024 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 i elektronické úřední desce byl zveřejněn od 2.1.2024.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2024-2025, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 23.2.2023. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v souladu se zákonem, územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2023 sestaven v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 16.5.2024. Projednání závěrečného

úctu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce v souladu se zákonem, a to od 29.4.2024. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 11.6.2024 na elektronické úřední desce.

Současně byla na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce za rok 2023. Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace byla schválena dne 19.2.2024 radou obce.

Účetní závěrky doloženy protokoly.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2024, dle mzdových listů, byla provedena v souladu se stanovením.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben a září 2024. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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 vyhotovena.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.6.2024 a k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.6.2024 a k 31.12.2024.

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

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo řádně účtováno.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6.2024 a k 31.12.2024.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben a září 2024.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti a s pokladní knihou pokladny kanalizace, stočné za období duben a září 2024, a mají příslušné náležitosti, jsou řádně doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za duben a září 2024 u účtů:

- ČS, č. ú. 1080773349/0800 - běžný účet (1.4.-15.4.2024 a 16.9.-30.9.2024)
- 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
- ČS, č. ú. 6139470389/0800 - sociální fond
- ČS, č. ú. 6483064339/0800 - vkladový účet
- ČS, č.ú. 6639903339/0800 - vkladový účet

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

Dne 18.1.2023 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Kupní smlouvy. Obec je výlučným vlastníkem pozemku p.p.č.540/2 o výměře 9 m2 v k.ú. Rosnice u Všestar, a tento pozemek obec prodává za kupní cenu 4.320,- Kč. Záměr prodeje pozemku zveřejněn od 13.12.2023 do 4.1.2024. Kupní smlouva předložena ke kontrole. O prodeji pozemku řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu do KN dne 24.1.2024.

Dne 18.1.2023 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Kupní smlouvy. Obec je výlučným vlastníkem pozemku p.p.č.65/1 o výměře 996 m2 v k.ú. Lípa u HK, a tento pozemek obec prodává za kupní cenu 1.000.000,- Kč. Záměr prodeje pozemku zveřejněn od 15.12.2023 do 4.1.2024. Kupní smlouva předložena ke kontrole. O prodeji pozemku řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu do KN dne 6.2.2024.

Dne 4.4.2023 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Směnné smlouvy, smlouvy o zřízení a zrušení věcného břemene. Obec je výlučným vlastníkem pozemků p.p.č. st. 287, p.p.č. 239/1 a p.p.č. 239/7 a tyto pozemky obec směňuje za pozemky p.p.č. 607, p.p.č. 239/8 a 237/4 v k.ú. Všestary, a to za doplatek ze strany občanů ve výši 79.000,- Kč. Záměr směny pozemku zveřejněn od 19.3.2024 do 4.4.2024. Směnná smlouva předložena ke kontrole. O směně pozemků řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu do KN dne 18.4.2024.

Dne 16.5.2024 schválilo zastupitelstvo obce za účelem narovnání vlastnických vztahů dar Královéhradeckému kraji, jehož předmětem je pozemek pod silnicí III/3256 v k.ú. Rozběřice p.p.č. 309/7 o výměře 10 m2 (ostatní plocha - silnice). Záměr daru pozemku zveřejněn od 1.3.2024 do 10.4.2024. Darovací smlouva předložena ke kontrole. O daru pozemku řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu do KN dne 6.6.2024.

Dne 16.5.2024 schválilo zastupitelstvo obce bezúplatný převod pozemků mezi obcí Všestary a Královéhradeckým krajem takto, Královéhradecký kraj (dárce) převede z LV 156

v k.ú. Rozběřice a obci Všeřtary do vlastnictví obce Všeřtary (obdarovaný) pozemky: p.p.č. 321/2 o výměře 131 m², p.p.č. 321/3 o výměře 13 m², p.p.č. 321/4 o výměře 125 m², p.p.č. 321/5 o výměře 250 m², p.p.č. 321/6 o výměře 428 m², p.p.č. 336/4 o výměře 107 m², p.p.č. 336/5 o výměře 1 634 m². Smluvní strany sjednají bezúplatně k tíži obdarovaného zákaz zřízení, kterým se obdarovaný výslovně zavazuje, že po dobu 10 let ode dne právních účinků vkladu vlastnického práva do katastru nemovitostí nepřevéde vlastnické právo k předmětu daru třetí osobě. O daru pozemků řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu do KN dne 16.7.2024.

Dne 26.9.2024 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Kupní smlouvy se společností VÍT A SPOL. spol. s.r.o. na převod inženýrské vybavenosti na pozemku p.č. 363/4 v k.ú. Všeřtary do majetku obce: veřejné osvětlení za kupní cenu 1 Kč bez DPH. Kupní smlouva ze dne 16.10.2024 předložena ke kontrole. O koupi majetku řádně účtováno. Majetek byl zařazen do evidence.

Dne 26.9.2024 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Kupní smlouvy se společností VÍT A SPOL. spol. s.r.o. na převod inženýrské vybavenosti na pozemku p.č. 363/4 a 363/63 v k.ú. Všeřtary do majetku obce: splašková kanalizace za kupní cenu 1 Kč bez DPH. Kupní smlouva ze dne 28.8.2024 předložena ke kontrole. O koupi majetku řádně účtováno. Majetek byl zařazen do evidence.

Dne 26.9.2024 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Kupní smlouvy se společností VÍT A SPOL. spol. s.r.o. na koupi pozemku p.č. 363/4 o výměře 3.496 m² v k.ú. Všeřtary za kupní cenu 1 Kč bez DPH. Kupní smlouva ze dne 16.10.2024 předložena ke kontrole. O koupi pozemku řádně účtováno.

Smlouvy nájemní

Dne 27.6.2024 schválilo zastupitelstvo obce Všeřtary uzavření smlouvy o výpůjčce nebytových prostor v čp. 2 v části Rozběřice organizaci SO ČSCH, z.s. Specializovaná organizace Exotáři Východní Čechy na dobu 3 let. Záměr výpůjčky byl zveřejněn od 30.5.2024 do 18.7.2024, smlouva ze dne 31.7.2024 ke kontrole předložena.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana povinná uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2023751/VB62888 se společností ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 22.7.2024, zastoupena na základě plné moci společností ELPROM CZ, s.r.o. za účelem práva zřídit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 316/37 v k.ú. Všeřtary. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou a úplatně formou jednorázové náhrady ve výši 2.000,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2024, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 24.7.2024.

Obec jako strana oprávněná uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - pozemkové služebnosti inženýrské sítě č. UZSVM/H/7833/2024-For s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 10.5.2024, za účelem práva zřídit, provozovat a udržovat inženýrskou síť na pozemku p.č. 577/2 v k.ú. Rosnice u Všeřtar. Věcné břemeno se zřizuje na dobu existence inženýrské sítě a úplatně formou jednorázové náhrady ve výši 4.117,- Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2024, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 24.5.2024.

Obec jako strana povinná uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene se společností Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. ze dne 7.3.2024, za účelem umístění, uložení a provozu vodovodu na služebním pozemku; vstupu a vjezdu v nezbytném rozsahu na služební pozemek za účelem provádění kontroly, údržby, stavebních úprav, oprav, odstranění vodovodu; na pozemcích p.č. 544, 546, 564/1 v k.ú. Rosnice u Všestar. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou a úplatně formou jednorázové náhrady ve výši 2.000,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 7.3.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje ze svého rozpočtu řadu finančních prostředků společenským organizacím a sportovním klubům. Finanční podporu obec poskytuje v režimu individuálních dotace i dotačního programu "Všestarské spolky", který schválilo zastupitelstvo obce dne 18.1.2024. Program byl zveřejněn v souladu se zákonem dne 22.1.2024. Na základě programu uvedené spolky zaslaly žádosti o dotaci a byly sepsány veřejnoprávní smlouvy.

Jedná se např. o finanční dotace:

- TJ Sokol Všestary z. s., dotaci ve výši 54.329,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024 byla zveřejněna dne 16.5.2024
- TJ Sokol Chlum z. s., dotaci ve výši 16.861,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- SDH Všestary, dotaci ve výši 23.904,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- SDH Rozběřice, dotaci ve výši 29.858,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- SDH Rosnice, dotaci ve výši 23.664,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- SDH Lípa, dotaci ve výši 22.935,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- SDH Chlum, dotaci ve výši 28.703,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- SDH Bříza, dotaci ve výši 18.381,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- Nohejbal klub Bříza, dotaci ve výši 17.043,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- Myslivecký spolek Na Bojišti Chlum, dotaci ve výši 13.582,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024
- Centrum pro rodinu Beránek, dotaci ve výši 23.846,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024

- FBŠ Všešary, z.s. dotaci ve výši 26.881,- Kč na pořádání kulturních, společenských, zájmových a sportovních akcí, na provoz a rozvoj spolku v roce 2024, v ZO schváleno dne 4.4.2024, smlouva uzavřena dne 19.4.2024

V režimu individuální dotace bylo schváleno:

Dne 27.6.2024 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 40.000,- Kč Sboru dobrovolných hasičů Rosnice na úhradu výdajů spojených s uspořádáním oslav výročí 125 let od založení spolku. Veřejnoprávní smlouva ze dne 28.7.2024 ke kontrole předložena.

Dne 18.1.2024 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 20.000,- Kč Knihovně města Hradce Králové na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb. Veřejnoprávní smlouva ze dne 12.4.2024 ke kontrole předložena.

Dne 26.9.2024 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí účelové neinvestiční dotace společnosti Sportovnímu klubu Vlnka, s.r.o. na úhradu částí vynaložených nákladů k úhradě elektrické energie a plynu a stočného na provoz budovy – Plavecký bazén Všešary na období 1.8.2024 – 31.12.2024 ve výši 332.250,- Kč a schvaluje uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce. Vyúčtování stanoveno do 31.1.2025. Smlouva ze dne 2.10.2024 ke kontrole předložena. Dotace poskytnuta dne 3.10.2024, ke konci roku byla dotace zavedena do nákladů a byla k dotaci vytvořena dohadná položka. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 2.10.2024.

U poskytnutých dotací je prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Vyúčtování poskytnutých dotací bylo ke kontrole předloženo.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 18.4.2024 s organizací FBŠ Všešary, darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč na pořízení nových florbalových mantinelů. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 4.4.2024, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Obec uzavřela dne 17.7.2024 s Oblastní charitou Červený Kostelec, darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 27.6.2024, o poskytnutí daru bylo řádně účtováno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obdržela obec do svého rozpočtu následující dotace:

Prostřednictvím KÚ KHK obec obdržela zálohu neinvestiční dotace ve výši 192.000,- Kč, ÚZ 98 348 na volby do Evropského parlamentu.

Prostřednictvím KÚ KHK obec obdržela zálohu neinvestiční dotace ve výši 189.000,- Kč, ÚZ 98 193 na volby do Senátu.

O uvedených dotacích bylo řádně účtováno a bylo předloženo vyúčtování.

Předložena Smlouva č. 24POVU1-0048 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje na realizaci stavby s názvem „Veřejné osvětlení v místní části Chlum“ ve výši 948.000,- Kč. Doba realizace do 30.11.2025. Předání závěrečné zprávy do

30.12.2025. O proinvestovaných nákladech roku 2024 ve výši 12.100,- Kč bylo řádně účtováno.

Předloženo rozhodnutí od KUKHK na finanční příspěvek ve výši 94.400,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. O dotaci bylo řádně účtováno.

Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. MMR-51724/2023-55 z Ministerstva pro místní rozvoj na akci název projektu "Přístavba multifunkční dílny na pozemku 340/9 v areálu ZŠ Všeštery" ve výši 4.364.999,74 Kč. Dotace poskytnuta ex post. Ke konci roku 2024 byla akce dokončena, uvedená dotace proinvestovaná v celkové částce dotace. Vyúčtování bylo ze strany poskytovatele dotace akceptováno a o dotaci bylo řádně účtováno.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období realizovala několik veřejných zakázek, ke kontrole byly namátkově vybrány následující z nich:

"Všeštery – Areál ZŠ, MŠ a plaveckého bazénu, úprava dopravního řešení a parkování II. etapa"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu č. 1/2022 v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejnižší nabídku podala firma M-STAV CZ s.r.o. s nabídkovou cenou 3.842.966,46 Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 10.4.2024 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 16.4.2024 dle § 219 zák. 134/2016 Sb. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Informace o skutečně uhrazené výši ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dle § 219 odst. 3 zák. 134/2016 Sb. dne 19.12.2024, před termínem úhrady poslední faktury. Informace o skutečně uhrazené ceně zveřejněné na profilu zadavatele se liší o 12,09 Kč oproti celkové fakturované částce.

"Areál ZŠ, MŠ a plaveckého bazénu, úprava dopravního řešení a parkování – SO 401 veřejné osvětlení"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu č. 1/2022 v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejnižší nabídku podala firma ElektroMont HB s.r.o. s nabídkovou cenou 801.482,86 Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 7.6.2024 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 7.6.2024 dle § 219 zák. 134/2016 Sb. Ke smlouvě byl uzavřen dodatek č.1, kterým se zvyšuje cena díla na celkovou cenu díla ve výši 825.659,- Kč bez DPH, byl podepsán dne 27.9.2024 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 27.9.2024. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou a s fakturou č. 567 uhrazenou dne 18.10.2024. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dle § 219 odst. 3 zák. 134/2016 Sb.

"Všeštery - oprava chodníku od čp. 1 ke zdravotnímu středisku"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu č. 1/2022 v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejnižší nabídku podal Petr Šeba s nabídkovou cenou 516.981,98 Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 24.7.2024 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 25.7.2024 dle § 219 zák. 134/2016 Sb. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Informace o skutečně uhrazené výši ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dle § 219 odst. 3 zák. 134/2016 Sb. ve výši přijaté faktury č. 658, která souhlasí s částkou uvedenou ve smlouvě o dílo. Kontrolou knihy došlých faktur v roce 2024 bylo zjištěno, že na tuto akci je ještě evidována faktura č. 671 ve výši 54.908,77 Kč bez DPH. Dle textu z uvedené faktury vyplývá, že dne 7.11.2024 byly odsouhlaseny vícepráce k uvedené akci. Tento dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu

zadavatele až dne 18.3.2025, toto zveřejnění nebylo v souladu se zákonem dle § 219 zák. 134/2016 Sb.

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 jednání rady obce včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

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 včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ ve Všeštarech za období roku 2023. Z této kontroly byl předložen protokol ze dne 27.5.2024.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Všestary

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.).

byly zjištěny nedostatky, spočívající (bod 1. až 6.) (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
 - Dodatek č. 1 ze dne 5.11.2024 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě 30ti dnů od podpisu dle § 219 zák. 134/2016 Sb., zveřejněn byl až dne 18.3.2025.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

při dílčím přezkoumání

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Všeštery za rok 2024

byly zjištěny nedostatky, spočívající (bod 1. až 6.) (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Všeštery za rok 2024

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Všeštery - za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

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	70,15 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	5 487 011,75
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	274 350,59

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚC překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 5 487 011,75 Kč.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 18.03.2025

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Nikola Ottová

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 Všestary byl projednán dne 18.03.2025, 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.

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@khk.cz
Bc. Nikola Ottová	720 045 128	niottova@khk.cz