

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

IVYVĚCENO: 11. 2. 19

Obecní úřad Žižkovo Pole

Došlo 5. 02. 2019

Č.j.: 42

Počet příloh/
listů:

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 10304/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne pátek 2. listopadu 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **15. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **5. února 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 5. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_4

Hana Sobotková

Podklady předložily:

Dagmar Bačkovská - starostka
Jana Peřinová - administrativní pracovnice
Alena Šteidlová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předloženou smlouvu o dílo uzavřenou dne 9. 4. 2018 na akci "Udržovací práce - oprava povrchu místních komunikací" na částečce 561 380,- Kč bez DPH nezveřejnila obec na profilu zadavatele smluv v souladu se zákonem.

nenapraveno

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu za plnění smlouvy o dílo uzavřené dne 9. 4. 2018 na akci "Udržovací práce - oprava povrchu místních komunikací. (Úhrada poslední faktury byla dne 7. 6. 2018).

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole za rok 2018

byly zjištěny nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,70 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,59 %
Ukazatel dluhové služby	1,24 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	44,64 %
Ukazatel likvidity	55,30

Komentář:

Dlouhodobé závazky činily k 31. 12. 2018 celkem 3 000 000 Kč.

Dlouhodobé pohledávky činily k 31. 12. 2018 celkem 2 929 529,13 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	29,49 %
--	----------------

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

Žižkovo Pole 5. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

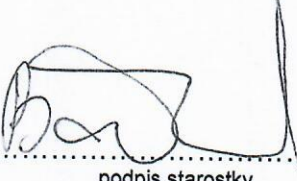
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Žižkovo Pole s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 5. února 2019.

Dagmar Bačková

.....
starostka


.....
podpis starostky



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Žižkovo Pole	Dagmar Bačková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2017 až 2019, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 10. 2017 do 22. 11. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 11. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 11. 2017 do 19. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017, zveřejněn od 20. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Žižkovo Pole okres Havlíčkův Brod“ sděleno zastupitelstvem obce dne 1. 1. 2018

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 15. 2. 2018, zveřejněno od 15. 2. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 3. 4. 2018, zveřejněno od 3. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 13. 6. 2018, zveřejněno od 13. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 28. 6. 2018, zveřejněno od 29. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 8. 2018, zveřejněno od 30. 8. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 2. 2018 do 20. 3. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. F1 - F139)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo č. 1 - 21)

Faktura - č. 1241830047 vystavená na částku na částku 679 260,- Kč na akci (Stavební práce na akci „Udržovací práce - oprava povrchu místních komunikací“), uhrazená dne 6. 6. 2018 - bankovní výpis č. 79 (500 000,- Kč) a dne 7. 6. 2018 - bankovní výpis č. 80 (179 270,- Kč)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (ČNB, KB, ČS - běžné účty a ČNB – účet FRB))

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2018 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017

Smlouva o dílo - smlouva ze dne 9. 4. 2018 na akci "Udržovací práce - oprava povrchu místních komunikací", hodnota díla 561 380,- Kč bez DPH

Smlouvy o převodu majetku - Notářský zápis ze dne 16. 4. 2018 - prodej části pozemku - parcela č. 2143, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 19. 4. 2018.

Notářský zápis ze dne 4. 7. 2018 - prodej pozemku - parcela č. 41/4, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 4. 7. 2018.

Darovací smlouva - smlouva ze dne 25. 6. 2018, finanční dar ve výši 41 600,- Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku - parcela č. 2143, zveřejněn od 15. 2. 2017 do 3. 3. 2017,

záměr prodeje pozemku - parcela č. 41/4, zveřejněn od 5. 6. 2018 do 21. 6. 2018

Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-20014995/VB/14 ze dne 19. 2. 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 19. 3. 2018

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0174 ze dne 9. 7. 2018 na akci "Udržovací práce - oprava povrchu místních komunikací", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 23. 7. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Žižkovo Pole ze dne 16. 4. 2018

Účetní závěrka obce Žižkovo Pole za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2018,

účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Žižkovo Pole okres Havlíčkův Brod“ za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. 2018 do 4. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 10 dne 4. 12. 2018, zveřejněno od 11. 12. 2018 na internetových stránkách

č. 11 dne 21. 12. 2018, zveřejněno od 2. 1. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo F1 - F205)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 - 27)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČS, 2x ČNB, KB - běžné účty, ČNB – účet FRB, Českomoravská záruční a rozvojová banka - úvěrová účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 4. 12. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 16. 1. 2019)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných
zastupitelů obce ze dne 2. 11. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 2. 10. 2018,
2. 11. 2019, 4. 12. 2018 a 21. 12. 2018