



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. listopadu 2022 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 **28. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **28. března 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_3
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_5

Ing. Eliška Ferancová

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložily:

Dagmar Bačkovská - starostka
Bc. Klára Holasová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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.

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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2022 nebyla zjištěna rizika, 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	3,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,88 %
Ukazatel likvidity	13,37

Komentář: Obec vykazuje k 31. 12. 2022 dlouhodobé pohledávky fondu rozvoje bydlení ve výši 3 020 160,15 Kč a úvěry ve výši 7 857 130 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	53,53 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. března 2023

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Žižkovo Pole	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce od 10. 11. 2021 do 13. 12. 2021 a na internetových stránkách obce od 10. 11. 2021 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněn dne 14. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizací – „Příspěvek na provoz MŠ“ ze dne 1. 1. 2022 (převzat osobně ředitelkou MŠ), schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2019):

- č. 8 dne 6. 9. 2022, zveřejněno dne 6. 9. 2022

- schválena zastupitelstvem:

- č. 1 dne 10. 3. 2022, zveřejněno dne 14. 3. 2022

- č. 3 dne 19. 5. 2022, zveřejněno dne 23. 5. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 22. 4. 2022 do 20. 5. 2022 a na internetových stránkách obce od 22. 4. 2022 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 5. 2022 na internetových stránkách obce

Oznámení o zveřejnění dokumentů v elektronické podobě a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby je zveřejněno na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktury č. 1 až 220)

Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 30. 9. 2022:

- kniha 1 – běžná činnost (faktura č. 2200001 až 2200022)

- kniha 2 – přenesená daňová povinnost (faktura č. 2200002 až 2200004)

Faktury - č. 1242230032 (KDF č. 109) ze dne 12. 4. 2022 dodavatel M – SILNICE a. s, IČO 42196868 ve výši 2 191 082,85 Kč za stavební práce na opravách místních komunikací, uhrazena dne 23. 5. 2022 ve výši 2 010 001,62 Kč, bankovní výpis č. 86 (KB) a dne 26. 9. 2022 ve výši 181 081,23 Kč (zádržné), bankovní výpis č. 163 (KB), zaúčtována na účet 511

- č. 22120756 (KDF č. 215) ze dne 23. 9. 2022 dodavatel SINKA reklama spol. s r.o., IČO 25916149 ve výši 39 006 Kč za upomínkové předměty, uhrazena dne 26. 9. 2022, bankovní výpis č. 163 (KB), zaúčtována na účet 543

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (KB, ČNB, NRB – běžné účty, KB – fond rozvoje bydlení, 2x NRB – úvěrové účty)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 87 až 93 (KB) za období od 24. 5. 2022 do 1. 6. 2022

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 146)

Pokladní doklady - č. 111 až 120 (příjmové a výdajové pokladní doklady) za období od 1. 8. 2022 do 15. 8. 2022

- Daňový doklad č. 1622850978 ze dne 17. 8. 2022 dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o., IČO 49973053 ve výši 8 464 Kč za kávovar Espresso DeLongi, odvápnovač, vodní filtr a kávu, uhrazen v hotovosti dne 22. 8. 2022, výdajový pokladní doklad č. 125, zaúčtován na účet 028 (558) v hodnotě 7 653 Kč, na účet 501 v hodnotě 544 Kč a na účet 513 v hodnotě 267 Kč

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2022 pro rok 2022 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2022 (vodné, hřbitovní poplatky)

Evidence majetku - Kolaudační souhlas s užíváním stavby orientační osvětlení Žižkovo Pole ze dne 8. 3. 2022, zařazení osvětlení ke dni 31. 3. 2022 v pořizovací hodnotě 1 819 826 Kč na účet 021, inv. č. 202201, současně vyřazení původního veřejného osvětlení inv. č. 8/813, 11/813, 12/813, 14/813, 17 a 33 v zůstatkové hodnotě 153 400,20 Kč a pořizovací hodnotě 231 530,20 Kč

- Účetní doklad č. 1007 ze dne 31. 7. 2022 – zařazení dětského hřiště v celkové hodnotě 545 734 Kč na účet 021, inv. č. 20220701 až 20220708, dotace v celkové výši 436 587 Kč, současně vyřazení původního hřiště v zůstatkové hodnotě 421 216 Kč a pořizovací hodnotě 706 804 Kč, inv. č. 20, 25, 32

- Předávací protokol o předání a převzetí díla Obnova sportovišť v obci Žižkovo Pole ze dne 31. 8. 2022, zařazení ke dni 30. 9. 2022 na účet 021 v hodnotě 1 041 275,42 Kč (kurty – sociální zázemí a sklad náradí), inv.č. 146, v hodnotě 2 083 975 Kč (kurty), inv.č. 147 a v hodnotě 180 090 Kč (osvětlení kurtů – 6 ks), inv.č. 148

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za období 9/2022

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září, schváleny zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022

- Účetní závěrka Mateřské školy Žižkovo Pole za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022 včetně rozdělení hospodářského výsledku

Smlouva o dílo - Dodatek ke Smlouvě o dílo č. 24-SOD-2021-068/924212068 ze dne 2. 9. 2021 uzavřen dne 23. 8. 2022 zhotovitel M - SILNICE a. s. IČO 42196868 na navýšení ceny díla na 12 440 082,23 Kč bez DPH (15 052 499,50 Kč vč. DPH) a změny termínu dokončení do 14. 10. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 8. 2022

Faktura č. 1242230101 (KDF č. 137) ze dne 8. 8. 2022 dodavatel M - SILNICE a. s. IČO 42196868 ve výši 2 039 259,05 Kč vč. DPH za stavební práce na akci "Opravy místních komunikací v obci Žižkovo Pole a Technickou a dopravní infrastrukturu - lokalita RD Žižkovo Pole", uhrazena v částce 1 835 333,15 Kč (po odečtení pozastávky) dne 22. 8. 2022 z úvěru (NRB), výpis č. 3/2022, zaúčtována na účet 042

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o koupi nemovité věci se sjednáním výhrady zpětné koupě, zřízením předkupního práva a zákazem zcizení a zatížení ze dne 1. 3. 2022 na prodej pozemku p. č. 1012/47 o výměře 814 m² v k. ú. Žižkovo Pole s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 3. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2021, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 4. 2021 do 8. 5. 2021, kupní cena ve výši 162 800 Kč uhrazena dne 1. 3. 2022, bankovní výpis č. 37 (KB), vyřazení prodaného pozemku ke dni 31. 3. 2022 v účetní hodnotě 3 158 Kč z účtu 031

- Kupní smlouva ze dne 22. 9. 2022 na prodej pozemku p. č. 1458/30 a p. č. 2128/2 o celkové výměře 214 m² v k. ú. Žižkovo Pole s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 10. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2022, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 1. 2022 do 9. 2. 2022, kupní cena ve výši 32 100 Kč uhrazena dne 29. 9. 2022, bankovní výpis č. 165 (KB), přijatá platba zaúčtována na účtu 324

Darovací smlouva - DAROVACÍ SMLOUVA ze dne 1. 8. 2022 obdarovaný Spolek Sportovci Žižkovo Pole IČO 26555913 na finanční dar ve výši 20 000 Kč na sportovní činnost schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022, uhrazena v hotovosti dne 1. 8. 2022, výdajový pokladní doklad č. 112, zaúčtována na účet 572

Smlouva o výpůjčce - Smlouva o zápůjčce z účelových prostředků „Fondu rozvoje bydlení – rozšíření, oprava a modernizace bytového fondu – na území obce Žižkovo Pole“ č. 01/2022 ze dne 30. 5. 2022, vypůjčitel majitel domu č. p. 103, na zápůjčku ve výši 200 000 Kč

s úrokem 1%, splatná do 31. 12. 2029, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022, žádost o půjčku ze dne 11. 4. 2022 (čerpání formou úhrad faktur)

Smlouva o věcných břemenech - SMLOUVA O ZŘÍZENÍ VĚCNÉHO BŘEMENE - SLUŽEBNOSTI č. IZ-12-2001113/VB/1, Žižkovo Pole, II/350/ průtah, kNN ze dne 20. 5. 2022 pro oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. IČO 24729035 na zřízení věcného břemene na pozemcích v k. ú. Žižkovo Pole s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022, jednorázová náhrada z věcného břemene ve výši 1 573 Kč uhrazena dne 5. 10. 2022 na základě vystavené faktury č. 12200021 ze dne 5. 9. 2022, bankovní výpis č. 169 (KB), zaúčtována na účet 602

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 8. 2022 za opravu vody pro obec Žižkovo Pole, os. č. 200 odměna za měsíc srpen ve výši 2 500 Kč uhrazena dne 9. 9. 2022, bankovní výpis č. 152 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 13. 12. 2021, 20. 1. 2022, 10. 3. 2022, 7. 4. 2022, 19. 5. 2022, 28. 6. 2022, 28. 7. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Navýšení neinvestičního příspěvku MŠ Žižkovo Pole schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2022 ve výši 17 959 Kč dle předložené faktury na nový notebook, uhrazeno dne 5. 12. 2022, bankovní výpis č. 200 (KB), zaúčtováno na účet 572

Žádost o finanční dotaci na pořízení nového PC vybavení ze dne 5. 9. 2022, žadatel MŠ Žižkovo Pole

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. F1 – F289)

Kniha odeslaných faktur - předložené ke dni 31. 12. 2022:

- kniha 1 – běžná činnost (faktura č. 2200001 – 2200033)

- kniha 2 – přenesená daňová povinnost (faktura č. 2200002 – 2200006)

Faktura - č. 220020 (KDF č. F14) ze dne 25. 1. 2022 dodavatel Jaroslav Fáček IČO 62514598 na lavičky, stojany na kola, ohrazovací sloupky ..., ve výši 241 868 Kč, uhrazena dne 31. 1. 2022, bankovní výpis č. 18 (KB), zaúčtováno ve výši 47 515,36 Kč na účet 021 a ve výši 194 352,64 Kč na účet 558 (028)

- č. 21598 (KDF č. F255) ze dne 18. 11. 2022 dodavatel ATYM s. r. o. IČO 01834541 na LG LED 27MP400, myš a klávesnici, docking station, nabíjecí adaptér Lenovo ve výši 7 479 Kč, uhrazena dne 21. 11. 2022, bankovní výpis č. 192 (KB), zaúčtováno ve výši 3 841,75 Kč na účet 558 (028) a ve výši 3 637,25 Kč na účet 501 (z toho 2 749,12 Kč na účet 902)

- č. 11/2022 (KDF č. F265) ze dne 23. 11. 2022 dodavatel Jaromír Němec IČO 10687912 za lesní práce ve výši 90 048 Kč, uhrazena dne 5. 12. 2022, bankovní výpis č. 200 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 12. 2022 (KB, ČNB, NRB – běžné účty, KB – fond rozvoje bydlení, 2x NRB – úvěrové účty)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 205 až 209 (KB) za období od 12. 12. 2022 do 19. 12. 2022

Pokladní deník - předložen k 31. 12. 2022 (příjmové i výdajové pokladní doklady č. 1 – 198)

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 155 až 167 za období od 17. 10. 2022 do 31. 10. 2022 a příjmový pokladní doklad č. 192 ze dne 19. 12. 2022

Evidence majetku - Soupis dlouhodobého majetku s dotací k 31. 12. 2022

Zařazený dlouhodobý majetek za rok 2022

Vyřazený dlouhodobý majetek za rok 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2022

Plán inventur na rok 2022 ze dne 30. 11. 2022

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2022

Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za zaměstnance za 12/2022

Přehled o výši pojistného na sociální pojištění za 12/2022

Odvod zdravotního pojištění za zaměstnance za 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022, mzdové listy zastupitelstva obce za rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní sestavy a záznamy sestaveny k 31. 12. 2022 a zpracovány ke dni 3. 2. 2023

Smlouvy o převodu majetku - SMLOUVA KUPNÍ ze dne 23. 11. 2022 na prodej části pozemku p. č. 2113/1 o výměře 67 m² v k. ú. Žižkovo Pole s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 29. 11. 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 29. 6. 2022 do 14. 7. 2022, kupní cena ve výši 10 050 Kč uhrazena dne 2. 12. 2022, bankovní výpis č. 199 (KB), prodaný pozemek vyřazen z účtu 031 ve výši 1 639,42 Kč ke dni 29. 11. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 19. 10. 2022, 25. 11. 2022, 15. 12. 2022

Vyřešen - NÁVRH - 4. 4. 2023
Schváleno zastupitelstvem obce dne: 20. 4. 2023

Vyřešeno schválené dne: 21. 4. 2023

sejmuto - NÁVRH dne: 21. 4. 2023

