

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 11049/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 2023 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 21. listopadu 2023 jako dílčí přezkoumání a dne 29. ledna 2024 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 29. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235375118
- kontrolor:
pověření číslo 20235308408

Ing. Eliška Ferancová

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložily:

Dagmar Bačkovská - starostka

Bc. Klára Holasová - účetní

Alena Šteidlová - 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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Žižkovo Pole za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole za rok 2023

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 2023 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	9,96 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,38 %
Ukazatel likvidity	6,74

Komentář: Obec vykazuje ke dni 31. 12. 2023 dlouhodobé pohledávky ve výši 3 166 750,21 Kč a dlouhodobé úvěry ve výši 6 561 771,74 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	37,24 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. ledna 2024

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor

Poučení

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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Žižkovo Pole	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 7. 11. 2022 do 19. 12. 2022 a na internetových stránkách od 7. 11. 2022 dosud
Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn dne 19. 12. 2022 na internetových stránkách obce
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Příspěvek na provoz MŠ ze dne 3. 1. 2023 pro příspěvkovou organizaci Mateřskou školu Žižkovo Pole, stanoven zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022
Rozpočtové opatření - schváleno zastupitelstvem obce - č. 6 dne 21. 6. 2023, zveřejněno dne 26. 6. 2023
Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 4. 4. 2023 do 21. 4. 2023 a na internetových stránkách obce od 4. 4. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 4. 2023 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. 2023
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023
Účetní deník - předložen ke dni 30. 9. 2023 (účet 031 a 021)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 214)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2300001 až 2300021)
Faktury - č. FV3210011805 ze dne 27. 7. 2023 (KDF č. 139) dodavatel ELKOV elektro a. s. IČO 26279690 na částku 81 455 Kč vč. DPH na materiál uhrazena dne 28. 7. 2023, bankovní výpis č. 134 (KB), zaúčtováno na účet 042
- č. 23170 ze dne 21. 7. 2023 (KDF č. 137) dodavatel RELAXA a. s. IČO 60916508 na částku 17 880 Kč vč. DPH za chladničku Eta a sporák Mora, uhrazena dne 24. 7. 2023, bankovní výpis č. 131 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 203303 a 203304
- č. FV-145/2023 ze dne 10. 7. 2023 (KDF č. 125) dodavatel Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o. IČO 15053695 na částku 1 528 771 Kč vč. DPH za akci "Posílení vodárenské soustavy Žižkovo Pole" - fáze 4 - červen 2023, uhrazena dne 17. 7. 2023, bankovní výpis č. 127 (KB), zaúčtováno na účet 042
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 k běžným účtům (KB, ČNB, NRB, KB - fond rozvoje bydlení) a k úvěrovým účtům (2x NRB)
- Notifikace o opakovaném vkladu na částku 21 000 000 Kč od data 22. 9. 2023 do 6. 10. 2023
Účetní doklad - č. 9203 ze dne 22. 2. 2023 ve výši 233 848,85 Kč na zařazení pergoly na účet 021, technické zhodnocení inv. č. 39/10
Kolaudační souhlas ze dne 22. 2. 2023 vydaný Městským úřadem Příbram s užíváním stavby "Přístavba pergoly ke klubovně se sociálním zařízením - přístavba jiné stavby v Žižkově Poli
Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 110)
Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 76 až 84 za období od 17. 7. 2023 do 31. 7. 2023
Mzdová agenda - Mzdová rekapitulace za měsíc září

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2023

- Účetní závěrka MŠ Žižkovo Pole za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2023 včetně rozdělení hospodářského výsledku

- Přiznání k DPH za III. čtvrtletí roku 2023

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 27. 2. 2023 kupující J. J. na prodej pozemku p. č. 2113/6 v k. ú. Žižkovo Pole s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 3. 3. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 19. 1. 2021 do 3. 2. 2021, kupní cena ve výši 3 300 Kč uhrazena dne 1. 3. 2023, bankovní výpis č. 42 (KB), pozemek odúčtován z účtu 031 ke dni 6. 3. 2023

- Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2023 (obec kupující i prodávající) na nákup pozemku p. č. 1159 a prodej pozemků p. č. 2103/64 a 81/22 všechny v k. ú. Žižkovo Pole, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 16. 3. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, záměry prodeje pozemků zveřejněny od 29. 11. 2022 do 15. 12. 2022, kupní cena nakoupeného pozemku ve výši 121 800 Kč byla započítána oproti prodejní ceně ve stejné výši dne 16. 3. 2023, pozemky zaúčtovány na a z účtu 031 ke dni 16. 3. 2023

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 19. 6. 2023 obdarovaný Spolek Sportovci Žižkovo Pole IČO 26555913 na finanční dar ve výši 20 000 Kč na sportovní činnost, uhrazena dne 28. 6. 2023, bankovní výpis č. 116 (KB), zaúčtováno na účet 572

Smlouva nájemní - Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 10000022787/4000248264 ze dne 21. 7. 2023 nájemce GasNet, s. r. o. IČO 27295567 na pronájem plynárenského zařízení ROZ Žižkovo Pole p. č. 1012/3 a 1453/1 na dobu neurčitou, roční nájemné 7 691 Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0433 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 10. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce vytápění ve víceúčelové budově č. p. 16“, žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 27. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16. 8. 2023

Faktura č. 230100100 ze dne 10. 8. 2023 (KDF č. 147) dodavatel Milan Pečenka IČO 74526804 na částku 586 303,08 Kč za dodávku ústředního topení, vodoinstalace a regulace ve víceúčelové budově Žižkovo Pole č. p. 16, uhrazena dne 14. 8. 2023, bankovní výpis č. 145 (KB), zaúčtováno na účet 021, technické zhodnocení inv. č. 7

Smlouvy ostatní - Smlouva o používání KB eTradingu ze dne 14. 2. 2023 banka Komerční banka, a. s. IČO 45317054

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 15. 12. 2022, 9. 2. 2023, 21. 3. 2023, 20. 4. 2023, 18. 5. 2023, 21. 6. 2023, 7. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce od 3. 11. 2023 do 13. 12. 2023 a na internetových stránkách obce od 3. 11. 2023 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 268)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2300001 až 2300029)

Faktury - č. 100220173 (KDF č. 161) ze dne 28. 8. 2023 dodavatel STAVAK spol. s r. o. IČO 15058786 na částku 191 654,44 Kč s přenesenou daňovou povinností na vodovodní přípojku pro hasičské hřiště, uhrazena dne 4. 9. 2023, bankovní výpis č. 160 (KB),

zaúčtováno účetním dokladem č. 50047 ze dne 28. 11. 2023 v hodnotě 193 914,44 Kč včetně nákladů na pořízení na účet 021, inv. č. 187
Kolaudační souhlas ze dne 28. 11. 2023 vydaný Městským úřadem Příbryslav na užívání stavby "Napojení hasičského cvičiště k elektrické síti a vodovodu - část elektro"
- č. 2023043 (KDF č. 198) ze dne 25. 10. 2023 dodavatel ČISTÁ PŘÍRODA VÝCHODNÍCH ČECH o. p. s. IČO 28771648 na částku 82 000 Kč na práce na projektu "posílení vodárenské soustavy v obci Žižkovo Pole", uhrazena dne 1. 11. 2023, bankovní výpis č. 200 (KB), zaúčtováno na účet 042
- č. 22173 (KDF č. 240) ze dne 18. 12. 2023 dodavatel ATYM s.r.o. IČO 01834541 na částku 17 644 Kč vč. DPH za PC sestavu OG 814 vč. instalace, uhrazena dne 18. 12. 2023, bankovní výpis č. 229 (KB), zaúčtováno na účet 028 (558)
- č. 2023-20036 (KDF č. 231) ze dne 28. 11. 2023 dodavatel Kalina Vladimír IČO 73601276 na částku 156 090 Kč vč. DPH za odbahnění vodní plochy p. č. 40 Žižkovo Pole a odvoz sedimentu, uhrazena dne 7. 12. 2023, bankovní výpis č. 222 (KB), zaúčtováno na účet 511
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 k běžným účtům (KB, ČNB, NRB, KB - fond rozvoje bydlení) a k úvěrovým účtům (2x NRB)
Účetní doklady - č. 50049 ze dne 12. 12. 2023 na částku 144 258 Kč na vyřazení zmařené investice z účtu 042, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023
- č. 40125 ze dne 9. 10. 2023 na částku 1 131 286,90 Kč na zařazení plynovodního řadu na účet 021, inv. č. 180
Kolaudační souhlas ze dne 26. 4. 2023 vydaný Městským úřadem Příbryslav na užívání stavby "Technická a dopravní infrastruktura lokalita RD Žižkovo Pole - IO 07 Tepelná energie: IO-07.1 Rozšíření plynovodního řadu STL, IO-07.2 Plynová přípojka"
Zápis o vpuštění plynu do PZ a odvzdušnění ze dne 14. 9. 2023 vydaný Gasko s. r. o. Kolín
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 138)
Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 111 až 123 za měsíc listopad
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
Plán inventur ze dne 28. 11. 2023
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2023
Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024
4x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2023, elektronické výpisy z listů vlastnictví k pozemkům v lesním družstvu Příbryslav
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za zaměstnance za měsíc listopad a prosinec
Odměňování členů zastupitelstva - odměny členům výboru nezastupitelům za rok 2023 schváleny zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2023, vyplaceny dne 11. 12. 2023, bankovní výpis č. 224 (KB)
Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 29. 1. 2024
Smlouva o převodu majetku - Notářský zápis ze dne 25. 10. 2023 na uzavření kupní smlouvy na prodej stavebního pozemku p. č. 1012/46 v k. ú. Žižkovo Pole s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 10. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2021, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 23. 4. 2021 do 8. 5. 2021 a na internetových stránkách obce od 23. 4. 2021 dosud, kupní cena ve výši 164 200 Kč vč. DPH uhrazena dne 27. 10. 2023, bankovní výpis č. 197 (KB), prodaný pozemek vyřazen z účtu 031 v hodnotě 3 185 Kč dne 26. 10. 2023
Smlouva nájemní - Nájemní smlouva ze dne 26. 10. 2023 nájemce SDH Žižkovo Pole IČO 62697030 na pronájem p. č. 1458/25 (vodní plocha) a p. č. st. 233 (stavba) v k. ú. Žižkovo Pole na dobu určitou 5 let, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2023, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách obce od 3. 10. 2023 do 18. 10. 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 19. 10. 2023, 28. 11. 2023, 12. 12. 2023

Vyřešeno - NAVRHM - 22. 2024
Schváleno ZASTUPIT. -
Sejmuta
Vyřešeno schválené :

