

VYVĚŠENO DNE: 19.2.2018 116/2018
16.2.2018

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 10877/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. října 2017 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 6. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 6. února 2018 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 6. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jiří Pejcha
pověření číslo 20175056563_8
- kontrolor: Petra Novotná, DiS.
pověření číslo 20175035831_1
- kontrolor: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo 20175056563_4

Podklady předložily:

Jana Peřinová - administrativní pracovnice
Alena Šteidllová - 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.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 22.11.2016 do 19.12.2016

Rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 01.03.2017 dosud

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Mateřské škole Žižkovo Pole ze dne 01.01.2017

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 30.03.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 03.04.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 21.03.2017 do 30.03.2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 146)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 16)

Evidence pohledávek - pro rok 2017 (vodné)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2017

Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady a psi)

Účetní doklady - k výpisům z KB za duben 2017

Bankovní výpisy - č. 51 - 65 (KB) za duben 2017

Pokladní kniha - za duben 2017

Pokladní doklady - č. 71 - 87 za duben 2017

Účtový rozvrh - pro rok 2017

Evidence majetku - Protokol o vyřazení DHM ze dne 01.03.2017

Darovací smlouva (obec dárce) ze dne 30.06.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 04.07.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 21.06.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 01.03.2017 do 17.03.2017

Darovací smlouva (obec obdarovaná) ze dne 30.06.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 04.07.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 21.06.2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 04.07.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 04.07.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 30.03.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 15.02.2017 do 03.03.2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 04.07.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 04.07.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 21.06.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 15.02.2017 do 03.03.2017

Smlouvy nájemní - č. 25N17/18 na nájem pozemků (obec nájemce) ze dne 13.04.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 30.03.2017

Dohody o provedení práce - ze dne 01.07.2017 na údržbu stromků

- ze dne 28.07.2017 na nakládání a odvoz trávy

- ze dne 12.08.2017 zástup za dovolenou - voda

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19.12.2017, 15.02., 30.03., 12.04., 24.05., 21.06., 27.07. a 26.09.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Žižkovo Pole ze dne 24.05.2017

Smlouva o zápůjčce z účelových prostředků - Fondu rozvoje bydlení č. 01/2017 ze dne 03.07.2017 na částku 300 000 Kč

Smlouva o zápůjčce z účelových prostředků - Fondu rozvoje bydlení č. 02/2017 ze dne 03.07.2017 na částku 184 000 Kč

Účetní závěrka

- obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 30.03.2017

- Mateřské školy Žižkovo Pole za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 30.03.2017 včetně vypořádání hospodářského výsledku

Zápisy finančního výboru ze dne 30.09., 30.06. a 01.03.2017

Zápisy kontrolního výboru ze dne 28.03., 28.05. a 07.08.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2019 sestaven a schválen ZO jednání dne 22. 11. 2017, zveřejněn od 23. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Žižkovo Pole, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v termínu od 23. 10. 2017 do 22. 11. 2017

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 8 schváleno dne 31. 10. 2017, zveřejněno od 1. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Žižkovo Pole, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 9 schváleno dne 22. 11. 2017, zveřejněno od 23. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Žižkovo Pole, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 10 schváleno dne 19. 12. 2017, zveřejněno od 20. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Žižkovo Pole, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. F1 - F210)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1 - 21)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka a.s., Česká spořitelna, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní výpisy č. 172 - 187 u účtu vedeného u Komerční banky a.s.)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 232 - 252)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017 (u účtů 019, 031, 021, 022, 028, 042)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 22. 11. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2018

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc prosinec roku 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc prosinec roku 2017

Smlouva o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemku ze dne 14. 12. 2017, právní účinky vkladu dne 21. 12. 2017, prodej schválen ZO na jednání dne 31. 10. 2017, zveřejnění záměru prodeje v termínu od 2. 10. 2017 do 18. 10. 2017

Darovací smlouva - ze dne 1. 6. 2017 pro SDH Žižkovo Pole, částka 10.000,- Kč, dar schválen ZO na jednání dne 24. 5. 2017, uhrazeno dne 20. 6. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Žižkovo Pole neinvestiční dotace POVV, smlouva ze dne 17. 7. 2017 na akci "Udržovací práce - oprava hřbitovní zdi Žižkovo Pole", dotace 120.000,- Kč, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 4. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 8. 2017, faktura č. 17052 ze dne 1. 8. 2017, částka 434.748,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 28. 8. 2017 (výpis č. 122)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:

jednání dne 31. 10. 2017

jednání dne 22. 11. 2017

jednání dne 19. 12. 2017

Předložen zápis kontrolního výboru ZO ze dne 30. 10. 2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole za rok 2017

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 2017 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	6,13 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,21 %
Ukazatel dluhové služby	2,28 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,86 %
Ukazatel likvidity	15,37
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	1,66 %

Komentář:

Obec vykazovala k 31. 12. 2017 dlouhodobé pohledávky ve výši 3.151.466,12 Kč a dlouhodobé závazky ve výši 149.414,98 Kč.

Žižkovo Pole 6. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Pjel

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Petra Novotná, DiS.

.....
kontrolor

PN

.....
podpis kontrolora

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Žižkovo Pole s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6. února 2018

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Jan Čepl

.....
starosta

Jan Čepl

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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