

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Obecní úřad Žižkovo Pole	
147/2022	
Došlo 22. 04. 2022	
Č.j.: 173	Počet příloh/ listů:

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 35791/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. srpna 2021 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 13. září 2021 jako dílčí přezkoumání a dne 21. dubna 2022 jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 21. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_7

Miloslava Neubauerová

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole za rok 2021

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 2021 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	3,61 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,60 %
Ukazatel likvidity	80,59

Komentář:

Stav dlouhodobých pohledávek vykázán ke dni 31. 12. 2021 ve výši 2 603 641,58 Kč.

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2021 ve výši 1 428 562 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	12,01 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. dubna 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 21. dubna 2022.

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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

Rozdělovník:

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

vyřešeno: 22. 4. 2022

Sejmulo:



schváleno zastupitelstvem

vyřešeno:

sejmulo:

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 11. do 17. 12. 2020
Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněn od 22. 12. 2020 na internetových stránkách obce 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“ sděleno dne 1. 1. 2021
Rozpočtová opatření - rok 2021
schválena zastupitelstvem obce:
číslo 1 dne 27. 5. 2021, zveřejněno od 31. 5. 2021 na internetových stránkách
číslo 2 dne 22. 6. 2021, zveřejněno od 24. 6. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 18. 5. do 22. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 22. 6. 2021 na internetových stránkách obce 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. 6. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura číslo F1 až F115)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura číslo 1 až 25)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka, Českomoravská záruční a rozvojová banka, a. s. - běžné účty, Komerční banka, a. s. - účet FRB, Českomoravská záruční a rozvojová banka a. s. - úvěrový účet)
Účetní doklady - za měsíc červen 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 91 až 107)
Pokladní deník - předložen ke dni 30. 6. 2021
Pokladní doklady - za měsíc červen 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 až 127)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2021
Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva (Kraj Vysočina dárce) pozemků p. č. 2114/3 - 7 obcí Žižkovo Pole ve výši 18 424 Kč, smlouva ze dne 13. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 5. 2021 (darování pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2020)
- Darovací smlouva (obec Žižkovo Pole dárce) pozemků p. č. 1458/46, p. č. 2103/58 - 61 a p. č. 2135/7 Kraji Vysočina ve výši 7 007 Kč, smlouva ze dne 13. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 5. 2021 (záměr darování pozemků zveřejněn od 10. 8. do 26. 8. 2020 a darování pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2020)
Darovací smlouvy - uzavřena dne 11. 2. 2021 na finanční dar FOKUSU Vysočina z. ú. ve výši 5 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2021), vyplaceno dne 22. 2. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 32

- uzavřena dne 3. 6. 2021 na finanční dar DOMOVU NA ZÁMKU BYSTRÉ ve výši 5 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2021, vyplaceno dne 7. 6. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 93
Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2007563/VB/1 s ČEZ Distribuce, a. s. (jako oprávněná) uzavřena dne 21. 4. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 5. 2021 (smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 22. 4. 2020, usnesení číslo 38/2020)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2020 a ze dne 4. 2. 2021, 11. 3. 2021, 22. 4. 2021, 27. 5. 2021 a 22. 6. 2021
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace „Mateřská škola Žižkovo Pole“ za období od 1. 1. do 31. 12. 2020 ze dne 22. 2. 2021
Účetní závěra obce Žižkovo Pole za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2021
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Žižkovo Pole“ za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2022 - 2024, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 10. 11. do 13. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 14. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - rok 2021
schválena starostkou obce:
číslo 4/2021 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 31. 8. 2021 na internetových stránkách
číslo 6/2021 dne 30. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021 na internetových stránkách
číslo 9/2021 dne 13. 12. 2021, zveřejněno od 14. 12. 2021 na internetových stránkách
číslo 10/2021 dne 29. 12. 2021, zveřejněno od 29. 12. 2021 na internetových stránkách
schválena zastupitelstvem obce:
číslo 5/2021 dne 9. 9. 2021, zveřejněno od 13. 9. 2021 na internetových stránkách
číslo 7/2021 dne 20. 10. 2021, zveřejněno od 25. 10. 2021 na internetových stránkách
číslo 8/2021 dne 29. 11. 2021, zveřejněno od 6. 12. 2021 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 1. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo F1 - F256)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 42)
Faktura číslo 122010813 vystavena dne 29. 6. 2021, dodavatel Požární bezpečnost, s. r. o., IČO: 27660940 za nákup nového dopravního automobilu Ford Tranzit Kombi L1Z ve výši 1 160 457 Kč včetně DPH, úhrada dne 19. 7. 2021 z účtu České národní banky, číslo výpisu 15
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka, Národní rozvojová banka, a. s. - běžné účty, Komerční banka, a. s. - účet FRB, Národní rozvojová banka, a. s. - úvěrový účet)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 212 - 221)
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 243)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 231 - 243)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 1. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 17. 12. 2019

Účetnictví ostatní:

Soupis dlouhodobého majetku s dotací za období 01 - 12/2021

Podklad pro účtování odpisů - položková za období 01 - 12/2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na „Pořízení dopravního automobilu - obec Žižkovo Pole“ uzavřena dne 28. 5. 2021, nákup automobilu od Požární bezpečnosti, s. r. o., IČO: 27660940 ve výši 959 055,37 Kč bez DPH (1 160 457 Kč včetně DPH), nákup schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 5. 2021, usnesení číslo 46/2021, zveřejněno na profilu zadavatele dne 7. 6. 2021

Dodatek č. 1 ke Kupní smlouvě uzavřen dne 9. 6. 2021 (změna doby plnění zakázky) zveřejněn na profilu zadavatele dne 11. 6. 2021

Skutečně uhrazená částka faktury za pořízení dopravního automobilu ve výši 1 160 457 Kč zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 7. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. ID O03013.0036 ze dne 19. 7. 2021 na realizaci akce „Pořízení nového dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany“ ve výši 300 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 7. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 9. 2021, 20. 10. 2021, 29. 11. 2021 a 13. 12. 2021