

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_027614/2017/KUSK
Čj.: 155560/2017/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽIŽICE

IČ: 00235211

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Žižice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2018 - 22.02.2018
- 11.09.2017 - 12.09.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žižice
Žižice 31
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Vratislav Rubeš – uvolněný starosta
Jana Hořejší - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 22.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2017-2019, schválen v zastupitelstvu obce dne 10.11.2016, zveřejněn dne 2.1.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn od 25.11. do 12.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2016 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 2.1.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 14.12.2016, příspěvek ve výši 180 000,00 Kč, navýšeno o 50 000,00 Kč (nákup DDHM), zastupitelstvo obce schválilo dne 15.8.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2017 (zveřejněno dne 28.2.2017)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 28.2.2017 (zveřejněno dne 28.2.2017)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2017 (zveřejněno dne 31.3.2017)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017 (zveřejněno dne 9.5.2017)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 9.5.2017 (zveřejněno dne 5.6.2017)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.6.2017 (zveřejněno dne 10.7.2017)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2017 (zveřejněno dne 12.9.2017)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2017 (zveřejněno dne 11.10.2017)
- č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2017 (zveřejněno dne 15.11.2017)
- č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2017 (zveřejněno dne 4.12.2017)
- č. 11, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2017 (zveřejněno dne 2.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn ve dnech 10.3. - 27.3. 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.3.2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, závěrečný účet zveřejněn dne 22.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2017 (odeslán dne 14.7.2017)
- ke dni 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 22.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2017 (odeslán dne 18.7.2017)
- ke dni 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 13.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2017 (odeslán dne 18.7.2017)
- ke dni 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 13.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2017 (odeslán dne 18.7.2017)
- ke dni 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 13.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- ke dni 30.6., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 8.9.2017 do fa č. 17-001-00167, ke dni 31.12.2017 do fa č. 17-001-00266 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 19.12.2017 do fa č. 17-002-00021 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 17-001-00077 - č. 17-001-00128 za období od 9.5. do 26.6.2017, č. 17-001-00231 - č. 17-001-00261 za období od 1.12. do 29.12.2017
- vydané faktury č. 17-002-00001 - č. 17-002-00021 za období od 13.2. do 19.12.2017

Bankovní výpis

- č. 81 - č. 111 za období od 9.5. do 26.6.2017, č. 113 ze dne 30.6.2017, č. 199 - č. 212 za období od 4.12. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 4025141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 14 za období od 18.1. do 30.6.2017, č. 15 - č. 27 za období od 19.7. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 6 za období od 2.5. do 3.7.2017, k bankovnímu účtu č. 2006-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet (dotace)
- č. 1 - č. 4 za období od 9.1. do 10.7.2017, č. 6 ze dne 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 107-4869500237/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet
- č. 1 - č. 7 za období od 9.1. do 7.7.2017, č. 12 ze dne 8.12.2017, č. 1 ze dne 9.1.2018, k bankovnímu účtu č. 27-6697631597/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 17-801-00447 - č. 17-801-00580, č. 17-801-00588, č. 17-801-01037 - č. 17-801-01132, k bankovnímu účtu č. 4025141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 17-802-00001 - č. 17-802-00031, č. 17-802-00032 - č. 17-802-00070, k bankovnímu účtu č. 94-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 17-804-00001 - č. 17-804-00006, k bankovnímu účtu č. 2006-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet (dotace)
- č. 17-803-00002 - č. 17-803-00008, č. 17-803-00013, k bankovnímu účtu č. 107-4869500237/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet
- č. 17-807-00001 - č. 17-807-00006, č. 17-807-00012, k bankovnímu účtu č. 27-6697631597/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet
-

Pokladní kniha (deník)

- březen - duben, říjen - prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.9.2017 ve výši 10 928,00 Kč (k d.č. 438 ze dne 8.9.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-701-00296 - č. 17-701-00374 za období od 1.3. do 27.4.2017, č. 17-701-00463 - č. 17-701-00524 za období od 2.10 do 29.12.2017

Evidence poplatků

- k 31.12.2017, na seznamech v programu EXCEL, za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2017, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 11.12.2017, doklad o proškolení ze dne 13.12.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 12.2.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území 797561 Žižice, LV 10001 katastrální území 797511 Drnov, LV 10001 katastrální území 797529 Luníkov, LV 10001 katastrální území 797545 Osluchov, LV 10001 katastrální území 797553 Vítov, LV 530 katastrální území 794104 Zvoleněves, LV 3644 katastrální území 749516 Blahotice, LV 282 katastrální území 628506 Dolín k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 2,3,10/2017, p. J.J., p. K.V., pí J.H. (DPP)
- mzdové listy 1-12/2017, p. I.G., uklízeč veřejných prostranství (ÚP), pí J.H., účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2017, p. V. Rubeš, uvolněný starosta, p. P. Koteš, neuvolněný místostarosta, MUDr. D. Hejduk, předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 14.3.2017 - odeslán dne 18.5.2017.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 14.3.2017, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku (zisk ve výši 46 849,75 Kč).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2017, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2017, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo 201703 uzavřená dne 17.5.2017, zhotovitel SILNICE Slaný spol. s r. o., předmětem smlouvy je Úprava cesty v k.ú. Žižice - směrem k parcelám za OÚ, cena díla 496 754,00 Kč (601 072,34 Kč včetně DPH).
- Smlouva o dílo uzavřená dne 9.11.2017, zhotovitel Projekce dopravní Filip, s.r.o., předmětem smlouvy je "Zpracování projektové dokumentace - Zvýšení bezpečnosti v obci Žižice", cena díla 589 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 712 690,00 Kč), uveřejněno na profilu zadavatele 23.11.2017.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 17.5.2017, zhotovitel Ing. Petr Topinka, Smečno, předmětem smlouvy je změna č. 4 územního rozhodnutí na stavbu: Splašková kanalizace a ČOV v obci Žižice (změna 4. stavby - Osluchov), odměna ve výši 65 000,00 Kč.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 27.9.2017, kdy obec prodala část pozemku p.č. 49/11 o výměře 29 m2 v k.ú. Osluchov, kupní cena 1 015,00 Kč, kupující p. P. K. a pí M. K., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2017, kdy obec koupila automobil Citroen Berlingo, kupní cena 85 046,00 Kč, AAA Auto International a.s., (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2017.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 13.9.2017, kdy obec (půjčitel), vypůjčil Středočeskému kraji pozemky p.č. 154/2 o výměře 147 m2, p.č. 155 o výměře 418 m2 a p.č. 267/4 o výměře 20 m2 v obci Žižice a k.ú. Luníkov k dočasnému užívání v souvislosti s realizací stavby "III/24026 Luníkov, most ev.č. 24026-1 přes Červený potok", k bezplatnému užívání na dobu určitou, a to od data zahájení stavby do jeho ukončení, tj. do právní moci kolaudačního rozhodnutí ke stavbě, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2017.

Smlouvy nájemní

- Smlouva nájemní ze dne 15.3.2017, kdy obec pronajala sportovní areál - p.č. KN st. č. 60 o výměře 51 m2, jehož součástí je budova bez č.p. v k.ú. Vítov, p.č. KN st. č. 26 o výměře 61 m2, jehož součástí je budova bez č.p. v k.ú. Vítov, p.č. KN 59/3 o výměře 9417 m2 v k.ú. Vítov, p.č. KN st. 110 o výměře 198 m2 jehož součástí je budova bez č.p. neevidovaná v katastru nemovitostí v k.ú. Žižice, p.č. KN 632/5 o výměře 171 m2 v k.ú. Žižice, cena nájmu 100,00 Kč za rok, FK Žižice (nájemce), na dobu neurčitou od podpisu smlouvy, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.3.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 27.2.2017 do 14.3.2017 - ke Smlouvě nájemní ze dne 15.3.2017
- zveřejněn od 23.8.2017 do 12.9.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 27.9.2017
- zveřejněn od 23.8.2017 do 12.9.2017 - ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 13.9.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6018047/1 Drnov (B 1068) ze dne 29.5.2017 - povinná obec Žižice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 210,00 Kč, včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6020252/1 Žižice - kNN k parc. č. 109/50, p. Klempt ze dne 17.8.2017 - povinná obec Žižice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 210,00 Kč, včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-42/2017 ze dne 25.4.2017 - uklízeči veřejných prostranství - 2 pracovní místa - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 360 000,00 Kč, od 1.5.2017 do 30.4.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory "Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 250 - Výstavba a technické zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací" evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2987/OŽP/2017 ze dne 7.12.2017, na realizaci projektu: Splašková kanalizace a ČOV Žižice-III. stavba Drnov a Vítov, v max. výši 1 416 392,00 Kč, (ÚZ 111) – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.8.2017.
- Smlouva č. 636/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2017 ze dne 13.4.2017, na akci: "Bezbariérový chodník v obci Luníkov" - ISPROFOND 5217510197 ve výši 1 573 000,00 Kč, ÚZ 91628, zastupitelstvo obce schválilo dne 11.4.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.3.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 49 000,00 Kč, na činnost a chod organizace Fotbalový klub Žižice pro rok 2017 (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 14.3.2017, (zastupitelstvo obce schválilo dne 17.2.2016 Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu obce Žižice), vyúčtování dotace do 31.1. následujícího roku.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2017 s p. J.J. - údržba a čištění obce (44,5 hod.)
- ze dne 6.2.2017 s p. K.V. - oprava mříží v budově MŠ a OÚ Žižice (52,5 hod.)
- ze dne 10.10.2017 s p. J.H. - kompletace a distribuce volebních lístků (4,50 Kč/hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance p. I.G., uklízeč veřejných prostranství (ÚP), pracovní smlouva ze dne 28.4.2017, platové výměry ze dne 2.5. a 31.10.2017
- platový výměr ze dne 31.10.2017, p. J.H., účetní

Smlouvy ostatní

- Smlouva o účtu ze dne 20.1.2017, mezi obcí a Českou národní bankou, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.1.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je akce "Úprava cesty směrem k parcelám za OÚ", obsahuje objednávku obce ze dne 12.4.2017, ze 4 oslovených firem s nejnižší cenovou nabídkou 496 754,00 Kč bez DPH (601 072,34 Kč včetně DPH) byla vybrána firma SILNICE Slaný, spol. s r.o., výběr firmy schválilo zastupitelstvo obce dne 11.4.2017 (fa č. 17-001-00175 ze dne 22.9.2017 - 601 072,34 Kč, uhrazeno dne 2.10.2017 výpis č. 164).

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 27.3.2017

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zpráva doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 27.3.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 17.1., 14.2., 14.3., (schválení účetních závěrek obce a příspěvkové organizace za rok 2016), 27.3., (závěrečný účet obce za rok 2016), 11.4., 16.5., 13.6., 15.8., 12.9., 24.10., 12.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v Mateřské škole ze dne 20.11.2017 (pověření č. 1/2017 ze dne 16.10.2017) - kontrolované období od 1.11.2016 do 31.10.2017.

V kontrolovaném období obec Žižice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žižice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly již napraveny – Zápis z kontroly plnění nápravných opatření přijatých k odstranění chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání obce dne 31.3.2017.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žižice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,76 %

Komentář:

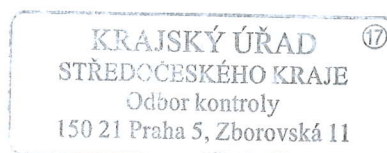
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 756 238,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žižice 22.02.2018



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižice o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vratislav Rubeš, starosta obce.

Vratislav Rubeš
starosta obce Žižice


OBEC ŽIŽICE
274 01 SLANÝ
okres Kladno
IČ: 002 35 211
.....
dne 22.02.2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Žižice	Vratislav Rubeš

Upozornění:

- **Příspěvkové organizace** - Upozorňujeme v souvislosti s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů rovněž na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnosti příspěvkové organizace pro rozpočtový rok 2018: sestavit rozpočet (plán výnosů a nákladů), sestavit střednědobý výhled rozpočtu (min. na rok 2019, 2020, první střednědobý výhled musí příspěvkové organizace vypracovat při přípravě svého rozpočtu na rok 2018), zveřejnit návrhy i následně schválené dokumenty. Povinnost pro zřizovatele - uvedené dokumenty schválit.
- **Absence písemné smlouvy, zejména smlouvy o dílo a darovací smlouvy** - Pro zvýšení právní jistoty je vhodnější uzavření písemné darovací smlouvy (smlouvy o dílo), v níž budou veškeré podmínky jednoznačně vymezeny.
- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.
- **Evidence smluv** - Upozorňujeme na nutnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých. Podotýkáme, že tato evidence je rovněž prvotním podkladem pro řádně provedenou dokladovou inventarizaci k rozvahovému dni.