

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_027355/2018/KUSK
Čj.: 003488/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽIŽICE

IČ: 00235211

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Žižice za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.09.2018 - 18.09.2018
- 11.02.2019 - 12.02.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žižice
Žižice 31
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Vratislav Rubeš - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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 hospodaří 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 12.02.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2018-2021, zveřejněn dne 15.11.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 20.11. do 11.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2017 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 13.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 13.12.2017, příspěvek ve výši 180 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.1.2018 (zveřejněno dne 2.2.2018)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 28.2.2018 (zveřejněno dne 14.3.2018)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2018 (zveřejněno dne 9.4.2018)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 30.4.2018 (zveřejněno dne 10.5.2018)
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2018 (zveřejněno dne 11.6.2018)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2018 (zveřejněno dne 10.9.2018)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2018 (zveřejněno dne 12.10.2018)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2018 (zveřejněno dne 12.12.2018)
- č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2018 (zveřejněno dne 17.1.2019)

Změna rozpisu

- č. 1 schváleno starostou obce dne 30.6.2018
- č. 2 schváleno starostou obce dne 31.7.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn ve dnech 27.4. do 14.5.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8. (odesláno dne 12.9.2018), 31.10., 31.12.2018 (odesláno dne 22.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 13.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 7.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 13.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 7.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 13.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 7.2.2019), po opravě dne 11.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.8.2018, ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 5.9.2018 do fa č. 18-001-00179, ke dni 31.12.2018 do fa č. 18-001-0318 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 20.12.2018 do fa č. 18-002-00013 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 18-001-00064 - č. 18-001-00109 za období od 5.4. do 31.5.2018, č. 18-001-00267 - č. 18-001-00308 za období od 7.11. do 31.12.2018
- vydané faktury č. 18-002-00001 - č. 18-002-0013 za období od 5.2. do 20.12.2018

Bankovní výpis

- č. 068 - č. 094 za období od 11.4. do 30.5.2018, č. 143 ze dne 31.8.2018, č. 181 - č. 210 za období od 13.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 4025141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 18 za období od 10.1. do 31.8.2018, č. 30 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 9 za období od 9.1. do 7.9.2018, č. 1 ze dne 9.1.2019, k bankovnímu účtu č. 107-4869500237/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet
- č. 1 - č. 7 za období od 10.1. do 9.7.2018, č. 1 ze dne 9.1.2019, k bankovnímu účtu č. 27-6697631597/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 18-801-00390 - č. 18-801-00525, č. 18-801-00791, č. 18-801-01061 - č. 18-801-01226, k bankovnímu účtu č. 4025141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 18-802-00001 - č. 18-802-00009, č. 18-802-00056, k bankovnímu účtu č. 94-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 18-803-00001 - č. 18-803-00009, č. 18-803-00013, k bankovnímu účtu č. 107-4869500237/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet
- č. 18-807-00001 - č. 18-807-00008, 18-807-00013, k bankovnímu účtu č. 27-6697631597/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet

Pokladní kniha (deník)

- duben, červen, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 16.9.2018 ve výši 16 134,00 Kč v 8,10 hod. (k d.č. 18-701-00469 ze dne 13.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-00368 - č. 18-701-00386 za období od 5.4. do 25.4.2018, č. 18-701-00404 - č. 18-701-00422 za období od 4.6. do 29.6.2018, č. 18-701-00529 - 18-701-00544 za období od 3.12. do 19.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, na seznamech v programu EXCEL, za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 18.12.2018, doklad o proškolení ze dne 19.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 8.2.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, 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, LV 45 Žižice katastrální území 797561 k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-6/2018, p. J.J., p. B.J. (DPP), p. K.P., uklízeč veřejných prostranství (ÚP), pí J.H., účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, p. V. Rubeš, uvolněný starosta, p. P. Koteň, neuvolněný místostarosta (bývalý), p. M. Novák, místostarosta (nový), MUDr. D. Hejduk, předseda kontrolního výboru (bývalý), p. J. Tabačár, předseda kontrolního výboru (nový)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 11.6.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.4.2018.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2017 (odeslán dne 21.6.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.4.2018 včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9/2018, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9/2018, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.6.2018, zhotovitel Jaroslav Teiml, Hobšovice, IČ 67928307, předmětem smlouvy je "Kuchyňská sestava včetně spotřebičů a regálů v MŠ Žižice" cena díla 175 000,00 Kč.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 25.6.2018, zhotovitel FIMOREK stavební a obchodní spol. s.r.o., 48948900, předmětem smlouvy je "Rekonstrukce místní komunikace v obci Drnov - stavební práce" cena díla 2 046 467,26 Kč vč. DPH, na profilu zadavatele uveřejněno dne 9.7.2018.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 23.8.2018, zhotovitel mandasport s.r.o., IČ 04064127, předmětem smlouvy je "Volnočasové víceúčelové hřiště Žižicka" cena díla 1 330 310,00 Kč vč. DPH, na profilu zadavatele uveřejněno dne 24.8.2018.

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

- Smlouva kupní ze dne 8.3.2018, kdy obec prodala část pozemku p.č. 635/1 (ostatní plocha) o výměře 142 m² v k.ú. Žižice, kupující - fyzické osoby, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2017.
- Smlouva kupní ze dne 8.3.2018, kdy obec prodala část pozemku p.č. 635/1 (ostatní plocha) o výměře 69 m² v k.ú. Žižice, kupující - fyzické osoby, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2017.
- Smlouva kupní ze dne 17.7.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 700 (ostatní plocha) o výměře 81 m² v k.ú. Žižice, kupující - fyzické osoby, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.5.2018.
- Směnná smlouva ze dne 17.7.2018, kdy obec směnila nově vzniklou p.č. 7/5 o výměře 41 m² (zahradka) a p.č. 7/6 o výměře 63 m² (ostatní plocha) v k.ú. Žižice za p.č. 667/3 o výměře 276 m² (vodní plocha - koryto vodního toku přirozené nebo upravené) v k.ú. Žižice, bez finančního vypořádání, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.5.2018.
- Smlouva kupní ze dne 6.11.2018, kdy obec koupila pozemky stp.č. 108 (zastavěná plocha) o výměře 123 m², p.č. 8 (ostatní plocha) o výměře 373 m² a p.č. 637/1 (ostatní plocha) o výměře 67 m² v k.ú. Žižice, prodávající - fyzická osoba, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2018.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 24.4.2018, kdy obec získala p.č. 266/7 (ostatní plocha) o výměře 21 m² a p.č. 266/8 (ostatní plocha) o výměře 94 m² v k.ú. Luníkov, Středočeský kraj (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2017.
- Darovací smlouva poskytnutí peněžního daru z rozpočtu obce ze dne 16.3.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 8 500,00 Kč, Hudební skupina BASIC (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2018.
- Smlouva darovací ze dne 5.9.2018, kdy obec obdržela stavbu "Inženýrské sítě - přívod vody na pozemek p.č. 75/34 v k.ú. Vítov", od fyzické osoby (dárce).
- Darovací smlouva poskytnutí peněžního daru z rozpočtu obce ze dne 3.12.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, Hospic svaté Hedviky o.p.s., Kladno (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2018.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu stavby dálnice/Silnice I. řády č. I/16 č. 5358/21/18-21200-No ze dne 25.4.2018, kdy si obec pronajala p.č. 307/6 v k.ú. Vítov za účelem realizace "Splaškové kanalizace a ČOV v obci Žižice - 3.stavba - Drnov a Vítov a výtlak T, jednorázová úhrada 205 936,50 Kč, pronájem na dobu určitou od 26.4. do 16.5.2018 tj. 21 dní, Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace (pronajímatel).
- Nájemní smlouva č. 37N18/09 ze dne 31.5.2018, kdy si obec pronajala st.p.č. 37 o výměře 387 m² (zastavěná plocha a nádvoří), roční nájemné 1 935,00 Kč, Česká republika - Státní pozemkový úřad (pronajímatel), na dobu neurčitou od 1.6.2018, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.4.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 28.8.2017 do 12.9.2017 - ke Smlouvě kupní ze dne 8.3.2018 (prodej části pozemku p.č. 635/1 o výměře 142 m² v k.ú. Žižice)
- zveřejněn od 28.8.2017 do 12.9.2017 - ke Smlouvě kupní ze dne 8.3.2018 (prodej části pozemku p.č. 635/1 o výměře 69 m² v k.ú. Žižice)
- zveřejněn od 22.3.2017 do 16.4.2018 - ke Smlouvě kupní ze dne 17.7.2018 (prodej p.č. 700 o výměře 81 m² v k.ú. Žižice)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrských sítí ze dne 24.5.2018 - vlastník služebných pozemků - obec Žižice, strana oprávněná - p. V. B a pí K. B., zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 632/7 (zahradu) a p.č. 632/1 (ostatní plocha) v k.ú. Žižice, zřízeno bezúplatně, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2016.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu sportu, volného času a primární prevence v rámci Tematického zadání Podpora volnočasových, sportovních a vzdělávacích aktivit Oblast podpory investiční evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-3964/REGSP/2018 ze dne 3.8.2018, na realizaci projektu: "Volnočasové víceúčelové hřiště", v max. výši 498 000,00 Kč, (ÚZ 011) – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.5.2018.
- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-21/2018 ze dne 14.5.2018 - uklízení veřejných prostranství - 2 pracovní místa - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 256 450,00 Kč, na dobu od 15.5.2018 do 31.1.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žižice pro rok 2018 ze dne 14.2.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 49 000,00 Kč, na úhradu za platby energií, náklady na činnost a chod organizace a mužstva žáků, Fotbalový klub Žižice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 13.2.2018, žádost ze dne 30.10.2017, vyúčtování do 31.1.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.3.2018 s p. J.J. - úklid obce, práce zametacím strojem (11,5 hod.)
- ze dne 9.4.2018 s p. J.B. - pomocné práce při údržbě úklidu obcí, práce se zametacím strojem (35 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance p. K.P., uklízeč veřejných prostranství (ÚP), pracovní smlouva ze dne 15.5.2018, platový výměr ze dne 15.5.2018.
- platový výměr ze dne 30.12.2017, pí J.H., účetní

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 18.4.2018 mezi obcí Žižice (příkazce) a Bc. Petra Vítochová, IČ 05130891 (příkazník), předmět smlouvy je komplexní organizační zajištění zadávacího řízení s cílem vybrat dodavatele na stavební práce o zadávání veřejných zakázkách s názvem: "Rekonstrukce místní komunikace v obci Drnov - stavební práce", schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2018.
- Příkazní smlouva ze dne 18.4.2018 mezi obcí Žižice (příkazce) a Bc. Petra Vítochová, IČ 05130891 (příkazník), předmět smlouvy je komplexní organizační zajištění zadávacího řízení s cílem vybrat dodavatele na stavební práce o zadávání veřejných zakázkách s názvem: "Volnočasové víceúčelové hřiště Žižicka - stavební práce", schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 14.2.2018, zadání veřejné zakázky uskutečnil starosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé, předmětem zakázky je "Kuchyňská sestava včetně spotřebičů a regálů v MŠ Žižice", nabídky 3 zájemců, vybrán zhotovitel Jaroslav Teiml, IČ 67928307 s nejnižší cenovou nabídkou 175 000,00 Kč, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 30.6.2018, předávací protokol ze dne 4.9.2018 (fa č. 18-001-00223 ze dne 25.9.2018 - 175 000,00 Kč, uhrazeno výpisem č. 161 ze dne 1.10.2018).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 26.9.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.11.2017 (schválení rozpočtu MŠ na rok 2018), 12.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), 16.1., 13.2., 13.3., 17.4. (schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace za rok 2017), 15.5. (závěrečný účet obce za rok 2017), 19.6., 14.8., 25.9., 1.11. (ustavující), 21.11., 28.11., 18.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v Mateřské škole ze dne 6.12.2018 (pověření č. 1/2018 ze dne 21.11.2018) - kontrolované období od 1.11.2017 do 31.10.2018.

V kontrolovaném období obec Žižice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila 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 ručitelského 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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 75 odst. 3, neboť:

Neuvolněnému místostarostovi obce, který vykonával funkci místostarosty obce do ustavujícího zasedání tj. dne 1.11.2018, byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 59,00 Kč (rozdíl vznikl chybným výpočtem).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žižice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněnému místostarostovi obce, který vykonával funkci místostarosty obce do ustavujícího zasedání tj. dne 1.11.2018, byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 59,00 Kč.

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	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,12 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 392 938,00 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 12.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
Kontrolorka

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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižice o počtu 12 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 12.02.2019

Poučení:

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 interního auditu a 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 územnímu 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	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Žižice	Vratislav Rubeš

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.