

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_061410/2013/KUSK
Čj.: 189682/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽIŽICE

IČ: 00235211

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2013
- 14.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

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

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2012 – 2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2013, zveřejněn od 29.11. do 18. 12. 2012

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 18. 12. 2012 jako vyrovnaný

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 16. 1. 2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2012.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2012 - Mateřská škola, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 3. 2013.

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvem obce schváleno dne 29. 1. 2013
- č. 2, zastupitelstvem obce schváleno dne 26. 3. 2013
- č. 3, zastupitelstvem obce schváleno dne 23. 4. 2013
- č. 4, zastupitelstvem obce schváleno dne 28. 5. 2013
- č. 5, zastupitelstvem obce schváleno dne 25. 6. 2013
- č. 6 - 7, zastupitelstvem obce schváleno dne 15. 8. 2013
- č. 8, zastupitelstvem obce schváleno dne 1. 10. 2013
- č. 9, starostou obce schváleno dne 30.10.2013
- č. 10, starostou obce schváleno dne 30.11.2013
- č. 11, zastupitelstvem obce schváleno dne 16.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, vyvěšen dne 31. 5. - 25. 6. 2013, zastupitelstvem obce schválen dne 25. 6. 2013, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 30.11., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Rozvaha

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- k 30.9.2013, k 31.12.2013, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- květen, červen, listopad, prosinec 2013

Kniha odeslaných faktur

- za období od 28.2. do 18.12.2013

Faktura

- vydané faktury č. 33001 - 33009
- přijaté faktury č. 13060 - 13096 za období od 2. 5. do 17.6.2013, č. 13172 - 13199 za období 9. 11. do 27. 11. 2013, č. 13200 - 13211 za období od 6. 12. do 13. 12. 2013

Bankovní výpis

- č. 55 ze dne 2. 5. do 2013, č. 59 ze dne 15. 5. 2013, č. 67 ze dne 3. 6. 2013, č. 71 ze dne 17. 6. 2013, č. 79 ze dne 1.7. 2013, č. 116 ze dne 30. 9. 2013, č. 137 ze dne 20.11. 2013, č. 139 - 141 za období od 25.11. - 29. 11. 2013, č. 151 - 152

za období od 16. 12. do 18. 12. 2013, č. 155 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 4025141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet

- č. 14 ze dne 30. 9. 2013, č. 23 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 94-4623141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 30. 9. 2013, č. 14 ze dne 12.12.2013, k bankovnímu účtu č. 2006-4623141/0710 vedenému u ČNB - dotace chodníky Vítov
- č. 1 ze dne 9.5.2013, k bankovnímu účtu č. 107-4869500237/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet
- č. 1/2013 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 2108200265/2700 vedenému u UniCredit Bank a. s. - běžný účet - dotace vodovod
- č. 1/2013 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 2108200273/2700 vedenému u UniCredit Bank a. s. - běžný účet- dotace kanalizace
- č. 10 ze dne 9. 10. 2013, č. 1 ze dne 9.1.2014, k bankovnímu účtu č. 27-4145211587/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet
- č. 10 ze dne 9. 10. 2013, č. 1 ze dne 9.1.2014, k bankovnímu účtu č. 27-6697631597/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 001055 - 001079, č. 001137 - 001140, č. 011151, k základnímu běžnému účtu č. 4025141/0100 vedenému u KB, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za období od 4. 3. do 29. 5. 2013, za období od 1.10. do 27.12.2013, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 9. 2013 ve výši 34 660,- Kč , v 10,00 hod. (k d.č. 022492 ze dne 26. 10. 2013) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 022271 – 022381, č. 022459 - 022535

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2013, na seznámech v programu EXCEL, za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31. 12. 2013, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31. 12. 2013, v programu KEO
- výpis z LV 10001 katastrální území 797561 Žižice
- výpis z LV 10001 katastrální území 797511 Drnov
- výpis z LV 10001 katastrální území 797529 Luníkov
- výpis z LV 10001 katastrální území 797545 Osluchov
- výpis z LV 10001 katastrální území 797553 Vítov
- výpis z LV 530 katastrální území 794104 Zvoleněves
- výpis z LV 3644 katastrální území 749516 Blahotice
- výpis z LV 282 katastrální území 628506 Dolín
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014
- Proškolení ze dne 18.12.2013, včetně prezenční listiny
- Plán inventur ze dne 17.12.2013 (zahájení 18.12.2013, ukončení 31.1.2014)

Mzdová agenda

- výplatní listy 9/2013, pí J. H., účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy 9/2013, p. V. Rubeš, uvolněný starosta, Ing. K. Lindová, neuvolněná místostarostka p. J. Hromádka, předseda fin. výboru

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola – 3,6,9,12/2013, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola – 3,6,9,12/2013, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 77-2013/2854 ze dne 23.9.2013 na zhotovení díla "Splašková kanalizace a ČOV v obci Žižice - 1. Stavba Luníkov" a "Luníkov - výstavba vodovodních řadů" uzavřená se zhotovitelem, Výstavba sítí Kolín, a.s., zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 8. 2013.
- Smlouva o dílo č. 2013/025 ze dne 27.3.2013 na projekční a inženýrskou činnost na akci "Luníkov - výstavba vodovodních řadů" uzavřená se zhotovitelem, PROVOD - inženýrská společnost s.r.o. Ústí nad Labem, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.3.2013.
- Smlouva o dílo č. 2013/026 ze dne 27.3.2013 na projekční a inženýrskou činnost na akci "Splašková kanalizace a ČOV v obci Žižice - 1. Stavba Luníkov" uzavřená se zhotovitelem, PROVOD - inženýrská společnost s.r.o. Ústí nad Labem, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.3.2013.

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

- Smlouva kupní ze dne 29.4.2013, kdy obec prodala část pozemku p.č. 70/1 (98m2), v k. ú. Osluchov, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.3.2013.
- Smlouva kupní ze dne 29.4.2013, kdy obec prodala pozemek p.č. 52/9 (64m2), v k. ú. Žižice, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.12.2012.
- Kupní smlouva ze dne 12.4.2013, kdy obec koupila p.p.č. 632/5 (171m2) a stp. č. 110 (198m2) v k.ú. Žižice, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.2.2013.
- Kupní smlouva ze dne 12.4.2013, kdy obec koupila p.p.č. 7/1 (621m2) p.p.č. 7/3 (326m2) v k.ú. Žižice, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.2.2013.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 2.7.2013, kdy obec získala pozemky p.č. 69/2 (38m2), 69/3 (28m2), 69/4 (518m2), 69/5 (222m2) v k.ú. Osluchov, zastupitelstvem obce schváleno dne 22.11.2011.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 11. 3. do 26.3. 2013 - ke Smlouvě kupní ze dne 29.4.2013
- zveřejněn od 3. 12. do 18.12. 2012 - ke Smlouvě kupní ze dne 29.4.2013

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 30.1.2013, kdy obec Žižice (věřitel) půjčila fin. prostředky ve výši 120 000,- Kč, Bunkr, o.s. (dlužník) na předfinancování projektu, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.1.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 129D252001204 od Ministerstva zemědělství ze dne 25. 11. 2013 ve výši 937 000,- Kč, název akce: Luníkov - Výstavba vodovodních řadů (ÚZ 29 947).
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 129D253001211 od Ministerstva zemědělství ze dne 25. 11. 2013 ve výši 2 071 000,- Kč, název akce: Splašková kanalizace a ČOV v obci Žižice - 1. stavba Luníkov (ÚZ 29 948).
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (SZIF) ze dne 2. 12. 2013, název projektu: "Žižice výstavba části vodovodního řadu" v max. výši 216 462,- Kč, ÚZ 89 017, ÚZ 89 018, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.4.2012.

Dohody o provedení práce

- ze dne 7. 1. 2013, p. J. T. - roznos volebních lístků (3,50 Kč/volič)
- ze dne 1. 6. 2013, p. J. P. - pomocné práce při úklidu a údržbě obce (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 28. 2. 2013, pí J. H., účetní

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení a vedení Profi Spořicího účtu Bonus ze dne 2.5.2013, mezi obcí a KB a.s. Praha.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky - otevřené podlimitní řízení (dle § 27 zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění) na akce "Splašková kanalizace a ČOV v obci Žižice - 1. Stavba Luníkov" a "Luníkov - výstavba vodovodních řadů" (zadávací dokumentace, rozhodnutí o výběru uchazeče, protokol o jednání komise pro otevírání obálek ze dne 22. 7. 2013, nabídky 19 firem, písemná zpráva zadavatele ze dne 7.10.2013, usnesení zastupitelstva ze dne 10. 5. 2013), vybrán uchazeč s nejnižší nabídkovou cenou 4 759 721,- Kč, bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2013 - zhotovitel firma Výstavba sítí Kolín, a.s.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18. 12. 2012 (schválený rozpočet), ze dne 29. 1., 26. 2., 26. 3., 23. 4., 10. 5., 28. 5., 25. 6. (účetní závěrka obce a příspěvkové organizace), 15. 8., 1. 10., 31.10., 26. 11., 16. 12. 2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o provedené kontrole v Mateřské škole ze dne 22. 5. 2013, 14.1.2014. (kontrola za období od 5/2013 do 12/2013).

V kontrolovaném období obec Žižice, dle prohlášení starosty obce, nehosponářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16, neboť:

Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření. Rozpočtové opatření č. 6 bylo provedeno do výkazu Fin 2-12 k 31.7.2013, ale schváleno zastupitelstvem obce až dne 15.8.2013.

Rozpočtové opatření č. 8 bylo provedeno do výkazu Fin 2-12 k 30.9.2013, ale schváleno zastupitelstvem obce až dne 1.10.2013.

NAPRAVENO

Rozpočtovým opatřením č. 11 ze dne 16.12.2013.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 2, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2012 (položka 8901 - Operace z pen. účtů) byl chybně zaúčtován na pol 5182 - Poskytované zálohy vl. pokladně (výkaz FIN-2-12 za období od 31.1. do 30.9.2013).

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 011014 ze dne 30.10.2013.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žižice za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

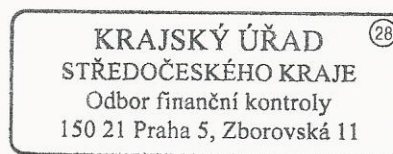
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 364 438,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Žižice 14.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Markéta Polánková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žižice o počtu 8 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 14.2.2014

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Žižice	Vratislav Rubeš