

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 18. března 2021
Spisová značka: KUUK/104410/2020/7
Číslo jednací: KUUK/032354/2021
UID: kuukescd13623
Počet listů/příloh: 122/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Žiželice za rok 2020, IČ: 00265772

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Žiželice, na adrese Žiželice 7, 438 01 Žatec, dne 16. 9. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová – kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, ve dnech 3. 3. 2021 - 4. 3. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Zástupkyně obce:

- Bc. Helena Makuková - starostka
- Květa Panská - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samostatných celků (dále také „ÚSC“) ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 29. 1. 2020 do 17. 2. 2020.
Pravidla rozpočtového provizoria	- schválena na zasedání ZO dne 13. 12. 2019 usnesením č. 2019/11/10.
Rozpočtová opatření	- ÚSC upravil v přezkoumávaném období schválený rozpočet šesti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): - č. 1 schváleno ZO dne 6. 5. 2020, zveřejněno dne 18. 5. 2020, - č. 2 schváleno ZO dne 24. 6. 2020, zveřejněno dne 1. 7. 2020, - č. 3 schváleno ZO dne 9. 9. 2020, zveřejněno dne 14. 9. 2020, - č. 4 schváleno ZO dne 14. 10. 2020, zveřejněno dne 26. 10. 2020, - č. 5 schváleno ZO dne 9. 12. 2020, zveřejněno dne 15. 12. 2020, - č. 6 schváleno ZO dne 20. 1. 2021, zveřejněno dne 29. 1. 2021, - prověřeno zapracování RO do výkazu FIN 2-12 M a jejich zveřejnění na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZO dne 14. 2. 2020 jako rozpočet schodkový, - příjmy ve výši 7 853 500 Kč, výdaje ve výši 9 398 500 Kč, - schodek ve výši 1 545 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - stav základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2019 činil 12 825 327,51 Kč, - závazné ukazatele pro obec stanoveny jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby paragrafy a v oblasti příjmů vybrané položky, jednotky druhového třídění, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 17. 2. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2020 až 2022, schválen ZO usnesením č. 2019/10/16 dne 27. 11. 2019, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 28. 11. 2019, - ověřeno zveřejnění návrhu dokumentu od 24. 10. 2019 do 27. 11. 2019.
Závěrečný účet	- návrh ZÚ za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 1. 6. 2020 do 24. 6. 2020, - ZÚ za rok 2019 obsahoval zákonné údaje a byl projednán a schválen usnesením ZO č. 2020/15/14 dne 24. 6. 2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený ZÚ zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 30. 6. 2020.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních účtů dle výpisů ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M sestaveným k uvedeným datům.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- předložena jedna ze dne 2. 1. 2002 s účetní ÚSC, - v přezkoumávaném období beze změn.
Evidence majetku	- vedena v ekonomickém systému KEO 4 společnosti ALIS spol. s r. o., IČ 00672416, - protokol o zařazení č. 1/2020 a 2/2020 ze dne 18. 11. 2020 dlouhodobý hmotný majetek Měřič rychlosti informativní GR33L, inventární číslo 229 a

	<p>230,</p> <ul style="list-style-type: none"> - protokol o zařazení č. 3/2020 ze dne 19. 11. 2020 dlouhodobý hmotný majetek Traktor žací SECO Starjet, inventární číslo 228, - protokol o vyřazení č. 9 ze dne 31. 12. 2020 dlouhodobý nehmotný majetek Trvalý trvaní porost, inventární číslo 593-0032420020, - protokol o vyřazení č. 10 ze dne 31. 12. 2020 dlouhodobý nehmotný majetek Trvalý travní porost, inventární číslo 593-0032420022, - protokol o vyřazení č. 11 ze dne 31. 12. 2020 dlouhodobý nehmotný majetek Pastviny, inventární číslo 593-0032420100.
Evidence poplatků	<ul style="list-style-type: none"> - ÚSC stanovil místní poplatek za: - psa, - provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování odpadu, - evidence je vedena v ekonomickém systému KEO, modul poplatků, - předpisy účtovány, zůstatek k 31. 12. 2020 vykázán a ověřen.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - přijaté faktury od č. 20-001-00174 do č. 20-001-00165 do č. 20-001-00173, - vydané faktury od č. 20-002-00001 do č. 20-002-00007 za I. pololetí roku 2020.
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - analytická obrátová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, směrnici k inventarizaci majetku, zásob a finančních účtů č. 1/2011, včetně dodatku č. 1, - plán inventur ze dne 21. 12. 2020 vydaný starostkou, platný od 27. 12. 2020 do 24. 1. 2021, - zřízení šestičlenné inventarizační komise (dále také "IK") ZO dne 14. 10. 2020 usnesením č. 2020/17/10, - jmenování členů IK do dílčích inventarizačních komisí starostkou dne 21. 12. 2020, - školení inventarizační komise, včetně podpisových vzorů, ze dne 21. 12. 2020, - inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 24. 1. 2021, - prověřeno: - inventurní soupisy SÚ, popř. SÚ AÚ: 022, 031, 231, 251, 261, 311, 315, 324, 378, 389, 455, 469, 472, 915, - výpisy z katastru nemovitostí pro katastrální území: Hořetice u Žiželic, Přívlaky, Stroupeč, Žiželice u Žatce, - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 - ověřeny zůstatky SÚ 331, 336, 337, 342, 378 0193.
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha sestaveným k uvedeným datům, - kontrolována číselná řada dokladů, bez přerušení.
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha sestaveným k uvedeným datům, - prověřena číselná řada dokladů, bez přerušení.
Mzdová agenda	<ul style="list-style-type: none"> - vedena v ekonomickém systému KEO účetní ÚSC, originály dokladů uloženy v sídle ÚSC, vč. archivu.
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> - měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO pro rok 2019 schváleny na ustavujícím jednání ZO dne 24. 8. 2019

	<p>s účinností ode dne schválení usneseními č. 2019/6/11 (člen ZO), 2019/6/13 (předsedové výborů zastupitelstva), 2019/6/12 (členové výborů zastupitelstva), 2019/6/14 (1. a 2. místostarostka),</p> <ul style="list-style-type: none"> - prověřeno vyplácení funkční odměny uvolněné starostce a dvěma neuvolněným místostarostkám dle mzdových listů k 31. 12. 2019, - měsíční odměna za výkon funkce předsedy výboru ve výši 2 894 Kč schválena ZO dne 29. 1. 2020 usnesením č. 2020/12/12 s účinností ode dne zvolení předsedou výboru, - měsíční odměna za výkon funkce člena výboru ve výši 2 412 Kč schválena ZO dne 29. 1. 2020 usnesením č. 2020/12/13 s účinností ode dne zvolení členem výboru, - ZO dne 6. 5. 2020 usneseními č. 2020/14/12 a 2020/14/13 částečně revokovalo usnesení č. 2020/12/12 a 2012/12/13, - ZO dne 6. 5. 2020 usnesením č. 2020/14/14 stanovilo měsíční odměnu za výkon funkce neuvolněného člena ZO ve výši 1 448 Kč s účinností ode dne přijetí usnesení, v případě náhradníka od prvního zasedání ZO, jehož se zúčastnil ve funkci zastupitele, - ZO dne 6. 5. 2020 usneseními č. 2020/14/15 stanovilo měsíční odměnu za výkon funkce 1. místostarostky zastupující starostku, jako neuvolněné členky ZO ve výši 11 000 Kč s účinností ode dne přijetí usnesení, v případě náhradníka od prvního zasedání ZO, jehož se zúčastnil ve funkci 1. místostarosty, - ZO dne 6. 5. 2020 usneseními č. 2020/14/16 stanovilo měsíční odměnu za výkon funkce 2. místostarostky, jako neuvolněné členky ZO ve výši 5 500 Kč s účinností ode dne přijetí usnesení, v případě náhradníka od prvního zasedání ZO, jehož se zúčastnil ve funkci 2. místostarosty, - prověřeno vyplácení měsíčních odměn za výkon jednotlivých funkcí - uvolněná starostka, dvě neuvolněné místostarostky, dva předsedové výborů, člen výboru, neuvolněný člen ZO, dle mzdových listů sestaveným ke dni 30. 6. 2020.
Pokladní doklad	- pokladní doklady za období červen 2020 od č. 20-701-00196 do č. 20-701-00203.
Pokladní kniha (deník)	- sestavena k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020, - zůstatky pokladní knihy souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 5182 výkazu FIN 2-12 M sestaveným k uvedeným datům.
Příloha rozvahy	- sestavená k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Rozvaha	- sestavená k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Účetní doklad	- účetní doklad k bankovnímu výpisu KB a. s., č. 6, od č. 20-801-00365 do č. 20-801-00449, za období červen 2020, - účetní doklad č. 20-804-00027 ze dne 8. 9. 2020 k bankovnímu výpisu Hypoteční banky Teplice poř. č. 11, převod zůstatku při rušení bankovního účtu.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2020 (přezkoumávané období).
Upomínka k pohledávce a závazku	- Upomínka ze dne 3. 9. 2020, č. j. OuZ 704/2020, za dlužné nájemné za měsíce červen, červenec a srpen 2020 ve výši 11 900 Kč, - zasláno doporučeně poštou, - účetní doklad č.: 2009-000093, 2009-000095, 2009-000096, 2009-000097 všechny ze dne 30. 9. 2020 (úhrada celé dlužné pohledávky).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestavený k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Výkaz zisku a ztráty	- sestavený k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.

Pracovní smlouvy včetně platových výměřů	- podpisovány statutárním orgánem, originály uloženy v sídle ÚSC, včetně archivu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>- Veřejnoprávní smlouva č. ev. 2/2020 ze dne 5. 6. 2020 s Tělovýchovnou jednotou Žiželice, z. s., IČ 62250892, jako příjemcem,</p> <p>- opatřena doložkou platnosti právního jednání v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích,</p> <p>- sjednáno: poskytnutí 25 000 Kč na "Činnost sportovního oddílu - fotbalový klub" do 30. 6. 2020 na bankovní účet, realizace a čerpání do 31. 12. 2020, vyúčtování do 31. 12. 2020, vratka nevyčerpaných prostředků poskytovateli do 31. 1. 2021, sankční podmínky v případě porušení rozpočtové kázně,</p> <p>- Žádost o finanční příspěvek na rok 2020 z rozpočtu fondu Obce Žiželice na spolkovou činnost, kulturu a sport subjektů působících v obci Žiželice ze dne 17. 9. 2019, č. j. OUZ609/2019,</p> <p>- ZO dne 6. 5. 2020 usnesením č. 2020/14/26 schválilo příspěvek na spolkovou činnost, kulturu a sport ve výši 25 000 Kč TJ Žiželice, IČ 62250892,</p> <p>- účelová dotace poskytnuta v souladu s Programem podpory kultury, vzdělávání, sportu, tělovýchovy, turistického ruchu a sociálních služeb č. 1/2016 schváleným ZO dne 17. 2. 2016 a zveřejněnými na internetových stránkách ÚSC,</p> <p>- účetní doklad č.: 20-801-00416 ze dne 13. 6. 2020 - úhrada dotace.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>- v přezkoumávaném období ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále také "ÚZ"):</p> <p>- ÚZ 13013 z kapitoly státního rozpočtu (dále také "SR") Ministerstva práce a sociálních věcí (dále také "MPSV") - Operační program Zaměstnanost,</p> <p>- ÚZ 13101 z kapitoly SR MPSV - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce,</p> <p>- ÚZ 98024 z kapitoly SR Všeobecná pokladní správa (dále také "VPS") Ministerstva financí (dále také "MF") - Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu,</p> <p>- ÚZ 98193 z kapitoly SR VPS řízené MF - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů,</p> <p>ÚZ 13013 předloženo:</p> <p>- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu (dále také "ESF") č. LNA-VZ-16/2020 s Úřadem práce České republiky, pracoviště Louny ze dne 28. 2. 2020 na období 1. 3. 2020 - 28. 2. 2021 na jedno pracovní místo, přičemž 82,38 % je hrazeno z prostředků ESF a 17,62 % ze SR České republiky,</p> <p>- účetní doklad č. 2009-000131 ze dne 7. 9. 2020, 2009-000132 za dne 7. 9. 2020, 2009-000016 ze dne 7. 9. 2020, 2009-000118 ze dne 23. 9. 2020,</p> <p>- sestava KEO4 1.8.8 UR014 Příjmy a výdaje dle účelových znaků, filtr 13013, rok 2020, hodnoty korespondují s údaji vykázanými ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému ke dni 31. 12. 2020,</p> <p>- prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13013 a členění příjmů z Národního fondu prostorovou jednotkou 5,</p> <p>ÚZ 13101 předloženo:</p> <p>- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-55/2020 s Úřadem práce České</p>

	<p>republiky, pracoviště Louny ze dne 20. 4. 2020 na období 1. 5. 2020 – 31. 10. 2020 na jedno pracovní místo,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dodatek č. 1 ze dne 26. 6. 2020 - navýšení o jedno dotované pracovní místo na období od 1. 7. 2020 do č. 31. 10. 2020, - Dodatek č. 2 ze dne 2. 9. 2020 - prodloužení dotovaného období obou míst do 31. 12. 2020, - účetní doklady č. 20-808-00013 ze dne 29. 6. 2020, 20-701-00500 ze dne 7. 12. 2020, 20-808-00012 ze dne 18. 12. 2020, 20-801-00012 (20-006-00079 a 20-006-00082) ze dne 31. 12. 2020 - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 13101. <p>ÚZ 98024 předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oznámení Krajského úřadu Ústeckého kraje č. j. KUUK/121013/2020 z 10. 8. 2020 o poskytnutí jednorázového příspěvku pro obce Ústeckého kraje v roce 2020, - jednorázový, bez účelového určení, částka 1 250 Kč na obyvatele obce, - počet obyvatel ÚSC Žiželice k 1. 1. 2020 dle bilance obyvatel ČR zpracované ČSÚ: 414 osob, - účetní doklad č.: 20-808-00017 ze dne 13. 8. 2020 k bankovnímu výpisu ČNB č. 14 - příjem částky 517 500 Kč (100 % bonusu), ověřeno označení příjmu finančních prostředků účelovým znakem 98024. - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Ústeckého kraje č. 20/SML5643 ze dne 19. 10. 2020, - projekt: "Nákup žacího stroje", - poskytnutí dotace ve výši 76 145 Kč schváleno Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 7. 9. 2020 usnesením č. 025/31Z/2020 na základě žádosti ze dne 27. 7. 2020, - závazné ukazatele: termín dokončení do 30. 11. 2020, maximální podíl dotace 70 % k celkovým uznatelným nákladům, - účetní doklad č.: 20-801-00011 ze dne 8. 11. 2020 příjem dotace, 20-001-00323 ze dne 19. 11. 2020 úhrada nákladů projektu.
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - Nájemní smlouva č. 29/2019/Pr-35110 ze dne 10. 3. 2020 se společností Ředitelství silnic a dálnic ČR, IČ 65993390, jako nájemcem, - předmět nájmu: části p. p. č. 108/9, 591/2, 971/1, 108/21, 108/19, 108/22, 591/4 v k. ú. Žiželice, celkem 2 462 m², - pronajímané části pozemků jsou přesně specifikovány záborovým elaborátem pro stavbu "I/27 Žiželice, přístupové komunikace pro doplňkový IGP," - sjednáno mj.: účel, trvání, nájemné a platební podmínky, stav při vrácení, - nájemné stanoveno v souladu s aktuálním cenovým věstníkem MF ČR č. 1/2020, a sice 22 Kč/m²/rok, - uzavření smlouvy projednalo a schválilo ZO dne 13. 12. 2019 usnesením č. 2019/11/6, - prověřeno řádné zveřejnění záměru pronájmu pozemků od 28. 11. 2019 do 14. 12. 2019. - Nájemní smlouva pro dočasný zábor nad 1 rok č. 110-NS/2019 ze dne 10. 3. 2020 se společností Ředitelství silnic a dálnic ČR, IČ 65993390, jako nájemcem, - dočasný zábor p. p. č. 591/2, 591/5, 971/1, 1075/1, 1204/17, 1278/8, 491/33, 591/4 v k. ú. Žiželice, celkem 2 678 m², - účel: využití po dobu stavby "I/27 Žiželice, obchvat a přemostění" jako

	<p>manipulační plochu pro pohyb stavebních strojů a pro realizaci stavebních objektů,</p> <ul style="list-style-type: none"> - pronajímané části pozemků jsou přesně specifikovány zákresem v záborovém elaborátu pro stavbu "I/27 Žiželice, přístupové komunikace pro doplňkový IGP," - sjednáno mj.: účel, trvání, nájemné a platební podmínky, stav při vrácení, - nájemné stanoveno v souladu s aktuálním cenovým věstníkem MF ČR č. 1/2020, a sice 22 Kč/m²/rok, - uzavření smlouvy projednalo a schválilo ZO dne 13. 12. 2019 usnesením č. 2019/11/5, - prověřeno řádné zveřejnění záměru pronájmu pozemků od 28. 11. 2019 do 14. 12. 2019.
Smlouvy o dílo	<ul style="list-style-type: none"> - č. 2/2020 ze dne 30. 3. 2020 s panem M. S. na výrobu celoplastového základu ochranného štítu, - sjednáno mj.: cena za kus, rozsah díla, platební podmínky, - písemný dodatek ze dne 20. 4. 2020, - předmět: snížena cena za kus, - účetní doklad č.: 20-70100109 ze dne 1. 4. 2020, 20-701-00128 ze dne 20. 4. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva ze dne 9. 12. 2019 s paní D. K., jako prodávající, - předmět koupě: pozemek st. č. 13/1, zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č. p. 42, objekt k bydlení, zapsané na LV č. 78 pro k. ú. Žiželice u Žatce, - kupní cena celková: 2 500 000 Kč, - sjednáno mj.: návrh na vklad hradí prodávající, podmínky k odstoupení od smlouvy, odkládací podmínky, - Dodatek č. 1 ze dne 9. 12. 2019, - předmět dodatku: zrušení odkládací podmínky, - uzavření smlouvy projednáno a schváleno ZO dne 30. 10. 2019 usnesením č. 2019/9/14, - Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí spis. zn. V-3981/2019-533 ze dne 9. 12. 2019, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí spis. zn. V-3981/2019-533 ze dne 8. 1. 2020 s právními účinky k 9. 12. 2019, - účetní doklad č. 1912-000179 ze dne 17. 12. 2019 k bankovnímu výpisu KB ze dne 17. 12. 2019 - úhrada kupní ceny, 2003-000197 ze dne 2. 3. 2020 - zařazení do majetku, 2008-000212 ze dne 31. 8. 2020 - rozúčtování majetku. <ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva č. PZ-202294-0018 ze dne 13. 11. 2020 se společností Agrowest a. s., IČ 27961958, - předmět koupě: traktor žací SECO Starjet UJ 102-22 P4, - kupní cena: 89 900 Kč bez DPH, - prodejní nabídka PN-202299-0054 ze dne 13. 11. 2020, - předávací protokol č. PZ-202294-0018 ze dne 19. 11. 2020 (smluvní termín předání dodržen), - účetní doklad č. 20-001-00323 ze dne 19. 11. 2020 úhrada závazku, - protokol o zařazení č. 3/2020 ze dne 19. 11. 2020 dlouhodobý hmotný majetek Traktor žací SECO Starjet, inventární číslo 228, - nákup dlouhodobého hmotného majetku spolufinancován investiční dotací z Fondu Ústeckého kraje: - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Ústeckého kraje č. 20/SML5643 ze dne 19. 10. 2020, - projekt: "Nákup žacího stroje",

	<ul style="list-style-type: none"> - poskytnutí dotace ve výši 76 145 Kč schváleno Zastupitelstvem Ústeckého kraje dne 7. 9. 2020 usnesením č. 025/31Z/2020 na základě žádosti ze dne 27. 7. 2020, - závazné ukazatele: termín dokončení do 30. 11. 2020, maximální podíl dotace 70 % k celkovým uznatelným nákladům vč. DPH, - účetní doklad č.: 20-801-00011 ze dne 8. 11. 2020 příjem dotace.
Smlouvy o přijetí úvěru	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o úvěru č. 99024768348 ze dne 18. 2. 2020 s Komerční bankou a. s., - investiční úvěr - municipální v Kč, částka 2 500 000 Kč, číslo účtu úvěru: 35-1797241577/0100, - účel (objekt úvěru): "Financování nákupu nemovitosti st. p. č. 13/1 zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č. p. 42, objekt k bydlení v k. ú. Žiželice u Žatce," - sjednáno mj.: pevná úroková sazba 2,5 % p. a. z jistiny do 30. 12. 2024, splátkový kalendář na 118 měsíčních splátek ve výši 21 100 Kč a poslední splátku ve výši 10 200 Kč, sankční zvýšení úrokové sazby v případě neplnění splátkového kalendáře, - zajištění nesjednáno, - uzavření úvěrové smlouvy č. 99024768348 s KB a. s. projednalo a schválilo ZO dne 29. 1. 2020 usnesením č. 2020/12/14, - ověřeno dodržování splátkového kalendáře, - účetní doklad č.: 20-801-00110 ze dne 20. 2. 2020 - načerpání úvěru, 20-801-00195 ze dne 31. 3. 2020 - splátka úvěru za 03/2020, 20-801-00449 ze dne 30. 6. 2020 - splátka úvěru za 06/2020.
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007004/VB/01 ze dne 23. 1. 2020 se společností ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, zastoupené společností RYDVAL-ELEKTRO, s. r. o., IČ 25298194, úplatná (úhrada uskutečněna dne 9. 4. 2020, účetní doklad č. 2004-000113, předpis pohledávky účetní doklad č. 2001-000129 ze dne 7. 1. 2020), - služebnost: umístit, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy (celoplastový elektroměrový rozvaděč), dle geometrického plánu č. 179-86/2018, - dotčený pozemek p. č. 433/1 v k. ú. Stroupeč, - návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 3. 2. 2020 pod č. j. V-247/2020-533, - účetní analytické oddělení majetku zatíženého věcným břemenem ověřeno v inventurním seznamu pro pozemky (sestava KEO4 1.8.5 R70i) na str. 9, - zatížení majetku zřízením věcného břemene schválilo ZO dne 13. 12. 2019 usnesením č. 2019/11/18.
Smlouvy ostatní	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o poskytnutí příležitostné činnosti č. 6/2020 s panem R. P. ze dne 18. 5. 2020, - předmět plnění: zemní práce, - dále sjednáno také: rozsah a cena díla, platební podmínky, kvalita díla, podmínky změn a odstoupení od smlouvy, - účetní doklad č.: 20-701-00195 ze dne 29. 5. 2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> - prodej části pozemku p. č. 392/1 v k. ú. Stroupeč, - zveřejněno od 19. 2. 2020 do 3. 8. 2020, - prodej pozemku p. č. 127/6, 127/7 a 130 zahrada v k. ú. Žiželice, - prodej části pozemku p. č. 131/1 zahrada v k. ú. Žiželice, - zveřejněno od 9. 3. 2020 do 3. 8. 2020, - pronájem pozemku p. č. 1204/4 v k. ú. Žiželice,

	<ul style="list-style-type: none"> - zveřejněno od 18. 5. 2020 do 14. 9. 2020, - všechny části pozemků, s nimiž má být nakládáno, byly dostatečně přesně specifikovány na mapách přiložených u zveřejněných záměrů.
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (dále také "VZMR") č. j. OuZ/887/2020 ze dne 9. 12. 2020, - účinná od 9. 12. 2020, - stanoveny tři interní finanční limity pro zadávání VZMR s odlišením osoby oprávněné VZMR vyhlásit, způsobem zadání a vyhodnocení, - schváleno ZO dne 9. 12. 2020 usnesením č. 2020/18/10, - předloženo i předchozí znění, a sice Směrnice č. 1/2016 k zadávání VZMR, schválená ZO dne 17. 2. 2016, účinné do 8. 12. 2020.
Výsledky externích kontrol	<ul style="list-style-type: none"> - Protokol o kontrole obce č. j. HSUL-5192-5/ZA-2020 ze dne 20. 11. 2020, - kontrolující: Hasičský záchranný sbor Ústeckého kraje, územní odbor Žatec, - předmět kontroly: dodržování krizového zákona, - bez kontrolních zjištění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> - ze dne 13. 12. 2019, 29. 1. 2020, 14. 2. 2020, 6. 5. 2020, 24. 6. 2020, 9. 9. 2020, 14. 10. 2020, 9. 12. 2020 a 20. 1. 2021, - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> - Pravidla Obce Žiželice o použití prostředků z úvěru na opravy a modernizaci bytů poskytnutých městu - obci Státním fondem rozvoje bydlení podle nařízení vlády č. 396/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů schválená ZO dne 27. 4. 2010 (dále také FRB), - v přezkoumávaném období beze změn, - účetní doklad č. 20-806-00002 ze dne 20. 1. 2020, k bankovnímu výpisu č. 1 od ČSOB, a. s., - zůstatek bankovního účtu fondu dle výpisů ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem SÚ 236 výkazu Rozvaha a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M sestaveným k uvedeným datům.
Podnikatelská činnost	<ul style="list-style-type: none"> - plán hospodářské činnosti na rok 2020 projednán a schválen ZO dne 13. 12. 2019 usnesením č. 2019/11/11, a sice: - náklady 1 178 500 Kč, výnosy 1 250 000 Kč, zisk 71 500 Kč, - skutečně realizováno k 30. 6. 2020: náklady 1 149 115 Kč, výnosy 917 233 Kč, hospodářský výsledek za rok 2020 ztráta 231 882 Kč, - předmět podnikání: - hostinská činnost a prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin; provozována od 9. 3. 2016 na základě živnostenského oprávnění vydaného Městským úřadem Žatec, obecním živnostenským úřadem spisová značka: MUZAZU/299/2016, - Rozhodnutí o udělení koncese na prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin vydaného Městským úřadem Žatec, obecním živnostenským úřadem, spisová značka: MUZAZU/298/2016; - účetnictví vedeno odděleně, - pokladní doklady za měsíc červen 2020 od č. 20-702-00050 do č. 20-702-00061, - účetní doklady k bankovnímu výpisu KB a. s., č. 6, od č. 20-809-00029 do č. 20-809-00038, za měsíc červen 2020.
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> - poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 23,69 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Žiželice	<ul style="list-style-type: none"> - za rok 2019 projednávána a schválena ZO dne 24. 6. 2020, usnesením č. 2020/15/13.

Vnitřní kontrolní činnost	- doložena zápisy z jednání výborů zastupitelstva obce: - Zápis ze zasedání Finančního výboru ZO Žiželice za dne 27. 1. 2020, 18. 5. 2020, - Zápis z jednání kontrolního výboru obce Žiželice ze dne 18. 1. 2021, - Zápis z jednání kontrolního výboru obce Žiželice č. 3 ze dne 5. 2. 2020.
---------------------------	---

II. Zástupkyně obce Žiželice prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neměl svěřen k hospodaření majetek státu,
- nezaručil se za závazky fyzických a právníckých osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Žiželice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žiželice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Žiželice za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,26 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 13,36 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 24,99 % |

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Žiželice za rok 2020

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 16. 3. 2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem, dne 18. 3. 2021

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žiželice za rok 2020, IČ: 00265772, o počtu 122 stran byl dálkově projednán dne 16. 3. 2021 s Váženou paní Bc. Helenou Makukovou - starostkou obce.
Záznam o projednání byl doručen dne 16. 3. 2021 do datové schránky obce a dne 18. 3. 2021 potvrzen starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Žiželice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).