

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žatec

se sídlem Žatec 25, 588 62 Urbanov, IČO: 00374237
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. března 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **30. května 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žatec
Žatec 25
588 62 Urbanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_2

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Petr Máca - starosta
Ing. Michaela Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žatec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žatec za rok 2022

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,09 %
Ukazatel likvidity	40,33

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. května 2023

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žatec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2021 do 16. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněn dne 10. 1. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2020):

č. 1 ze dne 9. 1. 2022, zveřejněno dne 7. 2. 2022

č. 2 ze dne 19. 5. 2022, zveřejněno dne 8. 6. 2022

č. 3 ze dne 14. 9. 2022, zveřejněno dne 12. 10. 2022

schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022):

č. 4 ze dne 24. 10. 2022, zveřejněno dne 20. 11. 2022

č. 5 ze dne 27. 12. 2022, zveřejněno dne 25. 1. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 4. 2022 do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 5. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 23. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu) a ke dni 6. 2. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 109)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 3)

Faktura

- č. 20220038 ze dne 26. 2. 2022 (KDF č. 20) dodavatel Drahomír Havlíček IČO 87183145 na částku 12 458 Kč vč. DPH za lesnické pletivo pozinkované, uhrazena dne 15. 3. 2022 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 22038 ze dne 26. 3. 2022 (KDF č. 24) dodavatel Ing. Milada Jaskulová IČO 47444029 na částku 50 439 Kč (není plátcem DPH) za sazenice stromky, uhrazena dne 30. 3. 2022 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 2022049 ze dne 21. 8. 2022 (KDF č. 63) dodavatel Jan Poukar IČO 75319888 na částku 15 421,99 Kč vč. DPH za materiál na opravu vodovodu, uhrazena dne 1. 9. 2022 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 20221015 ze dne 21. 9. 2022 (KDF č. 75) dodavatel KL-Trade, s.r.o. IČO 25544934 na částku 6 087 Kč vč. DPH za vybavení volební místnosti (cedule, volební paraván, žerď na vlajky, volební urna), uhrazena dne 23. 9. 2022 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501 a 558 (028), inv. č. 37

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. P-01 až P-57 a výdajové pokladní doklady č. V-01 až V-56)

Pokladní doklady

- za měsíce leden až prosinec roku 2022 (příjmové pokladní doklady č. P-01 až P-57 a výdajové pokladní doklady č. V-01 až V-56)

- výdajový pokladní doklad č. V-50 ze dne 30. 11. 2022 na částku 2 727 Kč vč. DPH, daňový doklad (faktura) č. 202211562 dodavatel PARTYZON s.r.o. IČO 07904851 za nákup kostýmu Mikuláš, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 38

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 14. 12. 2022 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 10 000 Kč (provoz organizace), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2022, dar vyplacen dne 28. 12. 2022 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0412 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 11. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Komunální technika - zahradní traktor“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2023

- faktura č. 2231004505 ze dne 18. 10. 2022 (KDF č. 87) dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO na částku 532 400 Kč vč. DPH za zahradní traktůrek SECO MP 122D, uhrazena dne 26. 10. 2022 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 12

Dohody o provedení práce

- ze dne 19. 10. 2022 (vedení pokladny v obci Žatec, os. č. 3), za listopad 2022 sjednána odměna ve výši 2 941 Kč, vyplacena v hotovosti dne 29. 12. 2022, výdajový pokladní doklad č. V-56, uzavření dohody se členem zastupitelstva obce schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022

- ze dne 19. 10. 2022 (správce vodovodu v obci Žatec, os. č. 7), za listopad 2022 sjednána odměna ve výši 1 764 Kč, vyplacena v hotovosti dne 29. 12. 2022, výdajový pokladní doklad č. V-56, uzavření dohody se členem zastupitelstva obce schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 16. 12. 2021

konaného dne 3. 2., 9. 3., 6. 4., 4. 5., 1. 6., 3. 8., 7. 9., 19. 10., 9. 11 a 7. 12. 2022