

Čj.: 009389/2021/KUSK
SpZn: SZ_080962/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽLEBY

IČ: 00236691
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Žleby za rok 2020 bylo zahájeno dne 24.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2020
- 21.01.2021
- 09.03.2021

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Žleby
Zámecké nám. 67
285 61 Žleby

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský**

Zástupci obce: **Mgr. Ludmila Záklasníková** - starostka
Renata Merhautová - hlavní 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právními 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 09.03.2021 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2019, zveřejněn elektronicky 16.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- Doložka o zveřejnění návrhu 26.11.2019 - 17.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, příjmy celkem 25.995.222,- Kč, výdaje celkem 25.441.000,- Kč, splátky úvěru 1.800.000,- Kč, schodek kryt finančními prostředky na bankovních účtech, zveřejněn elektronicky 19.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznamovací dopis ze dne 13.1.2020 - zálohy na provoz na rok 2020 ve výši 1.200.000,- Kč pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Žleby
- Oznamovací dopis ze dne 13.1.2020 - hrazení mzdových nákladů pro rok 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Žleby ve výši 2.300.000,- Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 24.2.2020, zveřejněno 27.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 27.4.2020, zveřejněno 12.5.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2020, zveřejněno 10.7.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 27.7.2020, zveřejněno 19.8.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 31.8.2020, zveřejněno 23.9.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2020, zveřejněno 13.11.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněno 18.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 22.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 22.6.2020
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 30.4.2019 - 29.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2020 ze dne 13.11.2020
- k 31.12.2020 ze dne 21.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 2.3.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 2.3.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 2.3.2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 21.1.2021 a 2.3.2021

Faktura

- dodavatelská č.: 2000100400 - 2000100438
- dodavatelská č.: 2000900085 - 20000900109
- dodavatelská č.: 2002100115 - 2002100128, 2002100138 - 2002100169
- odběratelská č.: 2000200029 - 2000200041

Kniha došlých faktur

- ze dne 20.1.2021

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 20.1.2021

Bankovní výpis

- č.: 229 - 272 k běžném účtu č. 443526319/0800 vedenému u ČS a.s.
- č.: 6 - 12, 42 - 49 bankovního účtu ČNB 94-10815561/0710
- č.: 13 k běžnému účtu č. 115-7445490227/0100 vedenému u KB a.s.
- č.: 12 k úvěrovému účtu č. 35-1612801567/0100 vedenému u KB a.s.

Účetní doklad

- č.: 2000500018, 2000500024, 2000500025, 2000500066, 2000500072, 2000500079, 2000500083, 2000500084

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 11, 12/2020
- pokladní kniha pokladny ČOV za období 09, 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 30.11.2020 (8:00 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 29.241,- Kč
- stop stav cenin k 30.11.2020 (8:05 hodin) činil 525 ks stravenek ve jmenovité hodnotě stravenky 100,- Kč a souhlasil na evidenci

Pokladní doklad

- č.: 2070101397 - 2070101566
- č.: 2070200337 - 2070200376, 2070200460 - 2070200491

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 06, 07, 11/2020 (dle potřeby)

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 29.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 06, 07, 11/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce 22.6.2020
- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Žleby sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce 24.2.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 16.10.2020 Základní škola a Mateřská škola Žleby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 16.10.2020 Základní škola a Mateřská škola Žleby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 29.6.2020 se zhotovitelem Jan Březina, Bohouňovice I na realizaci akce "Rekonstrukce komunikace v ulici Za Šumavou, Žleby", cena díla 2.218.685,83 Kč

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

- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. HSAA - 8802-1/2020 ze dne 27.7.2020, bezúplatný převod Midibus meziměstský IVECO RZ:AV 76-49, převádějící Česká republika - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy, nabývající obec Žleby
- Předávací protokol ze dne 29.7.2020 o převzetí vozidla, přejímající obec Žleby, předávající Česká republika - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. HSAA - 7921-1/2020 ze dne 29.6.2020, bezúplatný převod speciálního požárního automobilu Mercedes Benz Atego 1528 AF, převádějící Česká republika - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy, nabývající obec Žleby

- Předávací protokol ze dne 1.7.2020 o převzetí vozidla, přejímající obec Žleby, předávající Česká republika - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy
- Darovací smlouva č. S-5754/MJT/2020 ze dne 1.9.2020 na darování pozemku p.č. 906/2 o výměře 34 m² v k.ú. Zehuby, dárce obec Žleby, obdarovaný Středočeský kraj, Praha 5
- Darovací smlouva ze dne 16.1.2020 na poskytnutí vyprošťovacího zařízení WEBER V50-T+SAH 20 včetně příslušenství v zůstatkové hodnotě 181.865,- Kč, obdarovaná obec Žleby, dárce Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, Kladno
- Předávací protokol ze dne 14.2.2020 o předání vyprošťovacího zařízení WEBER V50-T+SAH 20 včetně příslušenství
- Kupní smlouva ze dne 18.5.2020 na prodej pozemku st.p. č. 771 o výměře 14 m² v k.ú. Žleby, prodávající obec Žleby, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 26.6.2020 na prodej pozemku p.č. 155/29 o výměře 18 m² v k.ú. Žleby a nákup pozemku p.č. 158/28 o výměře 206 m², prodávající a kupující obec Žleby, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.7.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 300.000,- Kč z rozpočtu obce Žleby, obdarovaný ČR - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy
- Darovací smlouva ze dne 8.10.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu obce Žleby, obdarovaný fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku č. 2012J120002NPÚ-420/33021/2020 ze dne 30.4.2020 na pronájem pozemku p.č. 238/9 v k.ú. Žleby na provozování parkoviště, nájemce obec Žleby, pronajímatel Národní památkový ústav, správa státního zámku Žleby

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 155/3 o výměře cca 20 m² v k.ú. Žleby, zveřejněn 26.2.2020 - 30.3.2020
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 155/29 o výměře cca 20 m² v k.ú. Žleby, zveřejněn 28.11.2019 - 17.12.2019v
- Záměr obce na bezúplatný převod pozemku p.č. 906/2 o výměře cca 34 m² v k.ú. Žleby, zveřejněn 2.12.2020 - 21.12.2020

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce č. 001/2020 uzavřená dne 1.4.2020 ve výši 150.000,- Kč, zapůjčitel obec Žleby, půjčitel fyzické osoby

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva ze dne 10.3.2020 o zřízení věcného břemene p.č. 990/3 k.ú. Žleby, povinná obec Žleby, oprávněná fyzická osoba
- Smlouva č. 9900077389 ze dne 8.10.2020 o zřízení věcného břemene v k.ú. Žleby, povinná obec Žleby, oprávněná GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 014D241000139 vydané dne 10.6.2020 Ministerstvem vnitra ČR, dotace ve výši 450.000,- Kč na nákup dopravního automobilu pro SDH Žleby, Zehuby
- Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace 298D22800216 vydané dne 3.11.2020 Ministerstvem financí ČR, investiční dotace ve výši 16.325.263,00- Kč na částečnou rekonstrukci ZŠ
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 117D8210H4377 vydané dne 10.12.2020 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, dotace ve výši 1.122.402,- Kč na obnovu Dětského hřiště při MŠ a vybudování venkovní posilovny v obci Žleby

- Veřejnoprávní smlouva č. S-3698/OBŘ/2020 ze dne 23.6.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS, investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Obec Žleby - pořízení DA pro JPO III"
- Veřejnoprávní smlouva č. S-3700/OBŘ/2020 ze dne 23.6.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS, investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Obec Žleby, část Zehuby a Kamenné Mosty - pořízení DA "
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.2.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši 80.000,- Kč na podporu rozvoje tělovýchovy, příjemce SK Spartak Žleby z.s.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.2.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši 50.000,- Kč, na podporu rozvoje tělovýchovy, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Žleby
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 25.2.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši 76.500,- Kč, na poskytování služeb, příjemce ANIMA Čáslav o.p.s. Čáslav

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.5.2020 na výběr parkovného

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 na zástup údržby ČOV
- ze 25.6.2020 koordinátor BZPO
- ze 25.6.2020 na úklid veřejného prostranství
- ze dne 1.6.2020 hlídač parkoviště

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

- doručena přezkoumávajícímu orgánu 10.6.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2019, 27.1.2020, 24.2.2020, 30.3.2020, 27.4.2020, 25.5.2020, 22.6.2020, 27.7.2020, 31.8.2020, 29.9.2020, 26.10.2020, 30.11.2020, 21.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Žleby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žleby:

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

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce darovat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o nezveřejnění záměru na darování pozemku p.č. 906/2 o výměře 34 m² v k.ú. Zehuby Středočeskému kraji, Praha 5 na základě darovací smlouvy uzavřené 1.9.2020.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření a dodatečně pro informaci byl zveřejněn záměr na bezúplatný převod pozemku (zveřejněn 2.12.2020 - 21.12.2020)

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

K datu 1. dílčího přezkoumání nebyl do majetku obce a na majetkové účty hlavní knihy zařazen následující majetek, který obec bezúplatně převzala

1. Midibus meziměstský IVECO RZ:AV 76-4, předán 29.7.2020
2. speciální požární automobil Mercedes Benz Atego 1528 AF, předán 29.7.2020
3. vyprošťovací zařízení WEBER V50-T+SAH 20 včetně příslušenství, předán 14.2.2020

NAPRAVENO

Účetními doklady č. 2000500079 ze dne 30.11.2020 a č. 2000500083 a 2000500084 ze dne 21.12.2020.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 55, neboť:

Na účet 042 v hlavní knize byly nesprávně účtovány náklady související s dočasným zapůjčením kontejnerové základní školy.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 2000500072 ze dne 30.11.2020.

- **Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

§ 5 odst. 3, neboť:

S návrhem rozpočtu na rok 2020 nebyly zveřejněny informace o návrhu a planění rozpočtu za předchozí rok 2019. "S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen „předcházející rok“), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok."

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, s návrhem rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn rozpočet a plnění rozpočtu předchozího roku.

- Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Schválený rozpočet na rok 2020 byl do výkazu FIN 2-12 M sloupce 1 "Schválený rozpočet" napořizován v odlišné podobě, než jak schválilo zastupitelstvo obce.

Na položce 8115 Změna stavu krátkodobých prostředků je uvedena nesprávně částka 554.222,- Kč, správně měla být uvedena částka 1.095.778,- Kč a na položce 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přij. půjč. prostředků měla být uvedena výše ročních schválených splátek úvěru 1.800.000,- Kč. Vzhledem k tomu, že skutečné splátky úvěru na rok 2020 činí 1.545.732,- Kč je nutné neprodleně provést opravu ve sloupci 2 "Rozpočet po změnách" na položce 8115 a 8124.

NAPRAVENO

Rozpočtovým opatřením č. 7 byla do rozpočtu 2020 promítnuta položka 8124.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Účetním dokladem č. 1900500037 ze dne 31.12.2019 byla přijatá záloha na transfer ve výši 15.000,- Kč nesprávně zúčtována zápisem 374 MD, 558 MD minus, správně mělo být účtováno 346 MD / 672 Dal a 374 MD / 346 Dal.

NAPRAVENO

Opraveno dokladem 2000500024.

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 1, neboť:

K 31.12.2019 bylo nesprávně účtováno účetním dokladem č. 1900500077 o Dohodě o narovnání uzavřené dne 20.12.2019 mezi obcí Žleby a společností Konstrukce a dopravní stavby s.r.o. Zbraslavice ke smlouvě o dílo ze dne 20.7.2017. Tím došlo ke zkreslení zůstatku účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o částku 153.471,- Kč a ke zkreslení zůstatku účtu 321 Dodavatelé o částku 1.246.529,- Kč.

NAPRAVENO

Opraveno dokladem 2000500018.

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 6, neboť:

K 31.12.2019 bylo na účet 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek nesprávně zařazeno věcné břemeno v hodnotě 12.100,- Kč, ve skutečnosti patří na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

NAPRAVENO

Opraveno dokladem 2000500025 a 2000500066.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žleby za rok 2020 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	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,54 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 187 117,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 638 745,17 Kč.

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

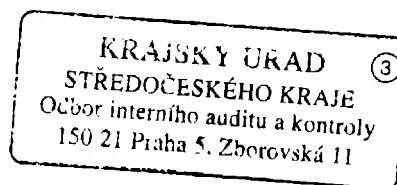
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žleby 09.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 Žleby o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Ludmila Záklasníková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žleby ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Ludmila Záklasníková
starostka obce Žleby

OBEC ŽLEBY
Zámecké náměstí 67
285 61 ŽLEBY
t. 327 398 135 tlf. fax 327 398 107
ICO: 002 36 691
-3-
.....
dne 09.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Žleby	Mgr. Ludmila Záklasníková

Upozornění:

- Účetní obce byla upozorněna na dodržování postupů účtování přijatých transferů dle ČÚS č. 703.