

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Žďárek, IČO 00671860, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Žďárek za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.2.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.3.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0240/20/Hlo dne 17.2.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.3.2020.  
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Mgr. Iva Havlíková - starostka,  
Jaroslava Pánková - účetní.

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních



- fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

#### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



### C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 20.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*P. Hloušek*

.....  
podpis kontrolora



### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.



V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žďárek a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Iva Havlíková.

Mgr. Iva Havlíková  
starostka obce

.....  
Razítko, podpis, dne



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 10.12.2018 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Aktualizace výhledu do roku 2025 byla schválena ZO usnesením číslo (dále jen usn. č.) 28/2019 dne 20.11.2019. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

| Rok  | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|--------|--------|-------------|
| 2019 | 1 555  | 1 555  | 0           |
| 2020 | 1 740  | 1 740  | 0           |
| 2021 | 1 930  | 1 930  | 0           |
| 2022 | 1 950  | 1 950  | 0           |
| 2023 | 2 020  | 2 020  | 0           |
| 2024 | 2 050  | 2 050  | 0           |
| 2025 | 2 060  | 2 060  | 0           |

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 19.11.2018, aktualizovaný od 21.10.2019. Schválený výhled od 17.12.2018, aktualizovaný od 1.12.2019.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 19.11.2018 do doby schválení rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO usn. č. 29/2018 dne 10.12.2018 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 17.12.2018. Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy (v Kč):

|               |           |
|---------------|-----------|
| Příjmy celkem | 1 700 000 |
| Výdaje celkem | 1 700 000 |
| Financování   | 0         |

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 6 změn rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 11.3., 9.4., 10.6., 15.7. a 20.11.2019 a 21.1.2020. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

|                     | Příjmy                 | Výdaje    | Financování |
|---------------------|------------------------|-----------|-------------|
| Schválený rozpočet  | 1 700 000              | 1 700 000 | 0           |
| 1. rozpočtová změna | 20 000                 | 20 000    | 0           |
| 2. rozpočtová změna | 30 000                 | 30 000    | 0           |
| 3. rozpočtová změna | 3 000                  | 3 000     | 0           |
| 4. rozpočtová změna | přesuny mezi položkami |           |             |
| 5. rozpočtová změna | 9 000                  | 9 000     | 0           |
| 6. rozpočtová změna | 180 000                | 13 444    | -166 556    |
| Upravený rozpočet   | 1 942 000              | 1 775 444 | -166 556    |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019.



Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 18.3., 15.4., 24.6., 22.7. a 1.12.2019 a 3.2.2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 3/2019 dne 11.3.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 22.2.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 20.3.2019.

### **Bankovní výpis**

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

|                                                 |                                                                  |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| č.ú. 19428461/0100                              | 3 018 513,47 (výpis č. 128)                                      |
| č.ú. 94-6512461/0710                            | 23 694,48 (výpis č. 29)                                          |
| č.ú. 046A000490 (portfoliový)                   | 0 (výpis k 30.9.2019), bankovní účet byl ke dni 30.8.2019 zrušen |
| Celkový stav peněžních prostředků: 3 042 207,95 |                                                                  |

Stavy prostředků na účtech v bance byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2019.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2011 o inventarizaci, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur obsahoval termíny provedení (od 10.12.2019 do 24.1.2020) včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise a byl schválen ZO usn. č. 30/2019 dne 20.11.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno 2.12.2019 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 24.1.2020. Stavy majetku ke dni 31. 12. 2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno 141 faktur, souhrn neuhrazených závazků ve výši 17 514,45 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 105-116. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 5 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 20 000 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou



bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 148 obyvatel. ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 25.10.2018 výše odměn neuvolněné starostce a neuvolněnému místostarostovi, zastupitelům nebyly odměny na základě rozhodnutí ZO vypláceny. Vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2019. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedené ve dvou číselných řadách a měly předepsané náležitosti, včetně podpisů. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 205 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 20 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 2.1.2019. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha i pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12 M ke stejnému datu. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady pořadové č. 192-205. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Obec vlastnila lesní pozemky s plochou 17,29 ha ve výši ocenění 9 853 590 Kč, údaje uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

### **Rozvaha**

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 6 125 064,06 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 76 045 Kč nebyla vytvořena opravná položka. Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 121 496,45 Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 42 365 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb v tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrolou byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 128 % (2 485 742,02 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 80,36 % (1 426 678,17 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 059 063,85 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet  | Rozp. po změnách | Skutečnost    |
|--------------|-----------|------------------|---------------|
| Příjmy       | 1 700 000 | 1 942 000        | 2 485 742,02  |
| Výdaje       | 1 700 000 | 1 775 444        | 1 426 678,17  |
| Financování  | 0         | -166 556         | -1 059 063,85 |



### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

|                |              |
|----------------|--------------|
| Náklady celkem | 1 514 526,88 |
| Výnosy celkem  | 2 562 513,89 |

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 1 047 987,01 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 17.12.2019 mezi obcí (dárce) a Folklórním souborem Horačky z.s., IČO 46747699 (obdarovaný), na dar ve výši 3 000 Kč na výrobu a vydání publikace Podještědský lidový oděv v proměnách času. S poskytnutím daru souhlasilo ZO dne 17.12.2019. Výše daru nebyla v kontrolovaném období převedena na účet obdarovaného.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neposkytl účelovou dotaci.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, účelový znak 98348, objem 33 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 22 446 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

Pol. 4112, objem 65 400 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019. K 31.12.2019 přijato v plné výši.

Pol. 4116, účelový znak 29014, objem 11 700 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství prostřednictvím Libereckého kraje - obnova, zajištění a výchova lesních porostů. K 31.12.2019 přijato v plné výši.

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neuzavřel smlouvu o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva mezi obcí (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující) uzavřená dne 4.11.2019. Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 125 m<sup>2</sup> p.p.č. 357/4 a st. p. 2/2 v k. ú. Žďárek u Sychrova. Záměr prodat pozemek byl vyvěšen na internetových stránkách obce a ÚD dne 2.8.2019. Prodej byl schválen ZO usn. č. 21/2019 dne 10.9.2019. Vklad do katastru nemovitostí v kontrolovaném období nebyl uskutečněn. Finanční plnění: Kupní cena ve výši 12 500 Kč nebyla v kontrolovaném období uhrazena na bankovní účet obce.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období obec neměla uzavřenou úvěrovou smlouvu.



### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9.9.2019. Obec (jako povinný) uzavřela se společností Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, IČO 70994234 (jako oprávněný) smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. E618-S-1113/2019, která se týkala parcely č. 1158 a 1195. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 20 000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO usn. č. 10/2019 dne 9.4.2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 22.11.2019 s právními účinky ke dni 3.10.2019.

Finanční plnění: Úplata ve výši 20 000 Kč nebyla v kontrolovaném období uhrazena na bankovní účet obce.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry prodat, směnit, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Změna č. 1 Územního plánu Žďárek

- výzva k podání nabídky ze dne 5.8.2019,
- lhůta pro podání nabídek do 5.9.2019,
- vyhodnocení výzvy ZO usn. č. 22/2019 dne 10.9.2019,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 11.9.2019,
- zakázka zadána subjektu ATELIER AUREA s.r.o., IČO 25096770,
- cena zakázky 58 000 Kč včetně DPH,
- smlouva o dílo v kontrolovaném období nebyla uzavřena.

Finanční plnění: V kontrolovaném období neproběhlo.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, neproběhla externí kontrola.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z řádných jednání ZO v roce 2019 ze dne 11.3., 9.4., 10.6., 10.9., 20.11. a 17.12. a zápis a usnesení z mimořádného zasedání ZO ze dne 15.7.2019. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení ZO ze dne 10.12.2018, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2019.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a stejně tak řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M vykazovaly nulové hodnoty.



### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 25.3., 3.6., 28.9. a 18.11.2019 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 2.4., 12.6., 3.9. a 2.12.2019.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 4/2019 dne 11.3.2019. Obec ukončila rok 2018 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 347 323,58 Kč. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.3.2019, obsahoval povinné náležitosti.