

Čj.: 003364/2022/KUSK
SpZn: SZ_052809/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VIŽINA **IČ: 00509876** **za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Vižina za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.09.2021
- 02.05.2022

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: **01.01.2021 - 31.12.2021**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Vižina**
Vižina 36
267 24 Hostomice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Polánková**
- kontroloři: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (2.5.2022)**

Zástupci obce: **Bc. Zuzana Hůlová - starostka**
Irena Randáková - účetní DPČ

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 02.05.2022 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

- na období od 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 21.12.2020
- návrh zveřejněn od 4.12. do 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 3.12. do 21.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 21.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2021 (zveřejněno dne 10.2.2021)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021 (zveřejněno dne 12.4.2021)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2021 (zveřejněno dne 1.7.2021)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 31.7.2021 (zveřejněno dne 13.8.2021)
- č. 14, schváleno starostkou obce dne 31.12.2021 (zveřejněno dne 10.1.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 24.5. do 23.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.7., 31.8.2021 (odesláno dne 13.9.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 27.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 16.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 16.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 16.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 17.9.2021 do fa č. 21-200-00126, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-200-00176 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.5.2021 do fa č. 21-260-00054, ke dni 7.11.2021 do fa č. 21-260-00130 (vodné) - dle potřeby
- ke dni 1.6.2021 do fa č. 21-261-00097, ke dni 7.11.2021 do fa č. 21-261-00199 (stočné) - dle potřeby
- obec - ke dni 22.12.2021 do fa č. 21-270-00004 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 21-200-00054 - č. 21-200-00090 za období od 1.5. do 30.6.2021, č. 21-200-00143 - č. 21-200-00176 za období od 1.11. do 31.12.2021
- vydané faktury č. 21-260-00001 - č. 21-260-00010 ze dne 8.5.2021, č. 21-260-00120 - č. 21-260-00130 ze dne 7.11.2021 (vodné)

- vydané faktury č. 21-261-00001 - č. 21-261-00010 ze dne 8.5.2021, č. 21-261-00188 - č. 21-261-00199 ze dne 7.11.2021 (stočné)
- vydané faktury č. 21-270-00001 - č. 21-270-00004 za období od 26.11. do 22.12.2021

Bankovní výpis

- č. 67 - č.101 za období od 6.5. do 30.6.2021, č. 127 ze dne 31.8.2021, č. 157 - č. 186 za období od 5.11. do 31.12.2021, k základnímu běžnému účtu č. 24029131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. 1 - č. 22 za období od 15.1. do 31.8.2021, č. 37 ze dne 31.12.2021, k běžnému účtu č. 94-7210131/0710 vedenému u ČNB
- č. 006 ze dne 30.6.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k běžnému účtu č. 365299359/0800 vedenému u ČS a.s. - fond obnovy vodovodu a kanalizace
- č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k běžnému účtu č. 35-1353671517/0100 vedenému u KB a.s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 21-801-00067 - č. 21-801-00101, č. 21-801-00127, č. 21-801-00157 - č. 21-801-00186, k základnímu běžnému účtu č. 24029131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. 21-806-00001 - č. 21-806-00022, č. 21-806-00037, k běžnému účtu č. 94-7210131/0710 vedenému u ČNB
- č. 21-803-00006, č. 21-803-00012, k běžnému účtu č. 365299359/0800 vedenému u ČS a.s. - fond obnovy vodovodu a kanalizace
- č. 21-290-00001 ze dne 1.1.2021, předpis za psy
- č. 21-290-00002 ze dne 1.1.2021, předpis za odpady
- č. 21-290-00022 ze dne 30.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-290-00025 ze dne 30.6.2021, předpis mezd za období 6/2021
- č. 21-290-00024 ze dne 30.6.2021 a č. 21-290-00064 ze dne 11.10.2021 - zařazení na účet 019 (Územní plán)
- č. 21-290-00061 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 29.9.2021 činil 19 748,00 Kč v 7,50 hod (k dokladu č. 21-701-00214 ze dne 27.9.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00070 - č. 21-701-00163 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-701-00232 - č. 21-701-00315 za období od 8.11. do 22.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v PC v programu EXCEL - za psy, odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO-4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 11.10.2021, doklad o proškolení ze dne 6.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 783200 Vižina, LV 587, kat. území 787299 Všeradice k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-8/2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.4.2021, zhotovitel Ing. Aleš Voženílek, Černošice, IČO: 62463233, předmět smlouvy je: Projektová dokumentace k rekonstrukci malé vodní nádrže v katastru obce Vižina p.č. 1 včetně činností uvedených v cenové nabídce, cena díla ve výši 166 000,00 Kč bez DPH (200 860,00 Kč vč. DPH), cena díla bude zaplacená ve 3. splátkách, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 12.8.2021, zhotovitel Linhart spol. s.r.o., Brandýs nad Labem, IČO: 47052121, předmět smlouvy je: "Rekonstrukce víceúčelového hřiště 18x36 m Vižina", cena díla ve výši 2 549 816,67 Kč bez DPH (3 085 278,17 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021, na profilu zadavatele uveřejněna dne 23.8.2021. Dodatek č. 1 ze dne 12.11.2021 (změna doby plnění do 30.11.2021 z důvodu změny povrchu dopadové plochy u fitness prvků), na profilu zadavatele uveřejněn dne 23.11.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 22.7.2021, zhotovitel EKOLOGICKÁ STAVEBNÍ KRÁLŮV DVŮR s.r.o., IČ: 24835030, předmět smlouvy je: "Vodní nádrž Vižina - oprava", cena díla ve výši 1 475 308,48 Kč bez DPH (1 785 123,26 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021, na profilu zadavatele uveřejněna dne 28.7.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 17.2.2021, zhotovitel Atelier proREGIO s.r.o., IČO: 29315620, předmět smlouvy je zhotovení Změny č. 1 územního plánu Vižina, cena díla ve výši 100 000,00 Kč (není plátcem DPH).

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.4.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, na výrobu informační tabule k projektu "Čtyřlístek turistických cest", Kulturní a okrašlovací spolek Osov (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021.
- Darovací smlouva ze dne 14.4.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 500,00 Kč, na zabezpečení půjčovny kompenzačních pomůcek, Svaz tělesně postižených v České republice, z.s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021.
- Darovací smlouva ze dne 15.4.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, na ošetřování včelstev, Český svaz včelařů, o.s., (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021.
- Darovací smlouva ze dne 3.5.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, na výsadbu rostlin ve sportovním areálu, fyzická osoba (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 27.12.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 3 000,00 Kč, pro potřeby žáků ZŠ a MŠ Osov (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 31.8.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, za účelem financování kultury, školství a sportu, LB MINERALS, s.r.o. (dárce).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 29.11. do 15.12.2021 - záměr na prodej pozemku p.č. č. 233/35 o výměře 68 m² a p.č. 336/4 o výměře 29 m² a p.č. 233/32 o výměře 15 m²

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025205/1 Vižina, parc. č. 140/3 - smyčka kNN uzavřená dne 18.10.2021 - povinná obec Vižina, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, služebnost na pozemku p.č. 356, zřízeno úplatně - 3 200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.8.2021 id. č. 129D393004128, kdy Ministerstvo zemědělství poskytlo dotaci ve výši 1 249 000,00 Kč, název akce: Vodní nádrž Vižina - oprava (celková náklady 1 785 123,00 Kč) - investiční dotace (ÚZ 29025) a neinvestiční dotace (ÚZ 29996).
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.12.2021 id. 117D8210H6220, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 2 000 000,00 Kč, název akce: Rekonstrukce víceúčelového hřiště 18x36m Vižina (celkové náklady 3 085 278,17 Kč) - investiční dotace (UZ 17508).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí - vodní hospodářství Oblast podpory b) Obnova, odbahnění a rekonstrukce rybníků, evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-3056/ŘDP/2021 ze dne 21.7.2021, na zajištění včasné realizace přípravy Projektová dokumentace - Rekonstrukce malé vodní nádrže v obci Vižina, v max. výši 100 430,00 Kč (neinvestiční dotace), zastupitelstvo obce schválilo dne 19.3.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 3.5.2021, knihovnice (8 hod./měs.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021, administrativní práce spojené se zabezpečením provozu vodovodu a kanalizace (24 hod./měs.)
- ze dne 3.5.2021, mytí oken, praní záclon na OÚ (10 hod.)
- ze dne 1.2.2021, kronikářka (5 hod./měs.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úhradě nákladů na zpracování změny č. 1 Územního plánu Vižina ze dne 5.2.2021, mezi obcí (pořizovatel) a ROCKWOOD and PARTNER s.r.o. (navrhovatel), předmětem smlouvy je úhrada nákladů spojených se změnou územního plánu ve výši 160 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2020.
- Příkazní smlouva ze dne 17.2.2021 mezi obcí Vižina (příkazce) a Atelier proREGIO, s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy je zajištění územně plánovací činnosti a poskytování souvisejících odborných služeb při pořízení změny č. 1 územního plánu Vižina (odměna ve výši 60 000,00 Kč).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je Projektová dokumentace k rekonstrukci malé vodní nádrže v katastru obce Vižina p.č. 1 včetně činností uvedených v cenové nabídce, telefonicky osloveny 2 firmy, nabídka 1 firmy, Ing. Aleš Voženílek, Černošice, IČO: 62463233 s cenovou nabídkou 166 000,00 Kč bez DPH (200 860,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 14.4.2021 (fa č. 21-200-00053 ze dne 30.4.2021 - 47 190,00 Kč, úhrada dne 30.4.2021, výpis č. 63, fa č. 21-200-00115 ze dne 2.9.2021 - 87 120,00 Kč, úhrada dne 3.9.2021, výpis č. 129, fa č. 22-200-00006 ze dne 3.1.2022 - 66 550,00 Kč, úhrada dne 12.1.2022, výpis č. 8).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole, účinnost od 1.1.2010 včetně podpisových vzorů od 4.11.2014.
- Směrnice č. 2020/1 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 29.4.2020.
- Vnitřní směrnice o účetnictví, oběhu účetních dokladů a navazujících činnostech, účinnost od 1.1.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.3., 23.6., 21.7., 11.10., 16.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Vižina, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vižina:

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

- **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**

§ 45 odst. 1 písm. c) bod 1 a 2, neboť:

Obec chybně neuvedla v Příloze k 31.12.2021 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", na řádku C.1. není vykázána částka ve výši 49 273,60 Kč, která se týkala části dotace z roku 2020 (záložní čerpadlo) a dále tam není vykázán investiční dar na Územní plán.

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

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Zastupitelstvo obce neschválilo Dodatek č. 1 ze dne 12.11.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 12.8.2021) a Dodatek č. 1 ze dne 25.11.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 22.7.2021). Současně tím byla porušena Směrnice č. 2020/1 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 29.4.2020.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vižina za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec chybně neuvedla v Příloze k 31.12.2021 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", na řádce C.1. není vykázána částka ve výši 49 273,60 Kč, která se týkala části dotace z roku 2020 (záložní čerpadlo) a dále tam není vykázán investiční dar na Územní plán.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce neschválilo Dodatek č. 1 ze dne 12.11.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 12.8.2021) a Dodatek č. 1 ze dne 25.11.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 22.7.2021). Současně tím byla porušena Směrnice č. 2020/1 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 29.4.2020.

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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,83 %
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 505 984,00 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.

Vižina 02.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Bc. Zuzana Hůlová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vižina ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Zuzana Hůlová
starostka obce Vižina

.....
dne 02.05.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Vižina	Bc. Zuzana Hůlová

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.
- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na nutnost aktualizace vnitřní směrnice obce týkající se zejména zákona o finanční kontrole, vzhledem k novelizaci příslušných právních norem. Obec má Směrnici o finanční kontrole, účinnost od 1.1.2010.