

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Žeranovice
Žeranovice 1
769 01 Holešov 1

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. března 2020	Ing. Dana Vaňková	KUZL 37504/2019	KUSP 37504/2019 EKO

Zpráva č. 290/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žeranovice, IČ: 00287971
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14.10.2019 - 16.10.2019 (dílčí přezkoumání)
02.03.2020 - 05.03.2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 17. 7. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 5. 3. 2020

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žeranovice, Žeranovice 1
769 01 Holešov 1

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Žeranovice zastupoval:
starosta: Ing. Antonín Vyňuchal
účetní: Ing. Alžběta Vaculová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 5. 2. 2019 až 22. 2. 2019. Bylo zveřejněno také na elektronické úřední desce obce. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 13 622 250,- Kč a výdaji ve výši 16 622 250,- Kč.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 2. 12. 2019 až 20. 12. 2019. Bylo zveřejněno také na elektronické úřední desce obce. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 17 308 800,- Kč a výdaji ve výši 21 310 000,- Kč.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Na jednání ZO dne 20. 12. 2018 bylo schváleno rozpočtové provizorium na období od 1. 1. 2019 do data schválení rozpočtu obce na rok 2019. Bylo schváleno, že v každém měsíci rozpočtového provizoria nepřesáhnou výdaje jednu dvanáctinu skutečných celkových výdajů obce v roce 2018.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Úprava rozpočtu byla do 31. 8. 2019 provedena celkem čtyřikrát. Změny v rozsahu do 100 000,- Kč, kterými nejsou zvyšovány výdaje obce, jsou ve schvalovací pravomoci starosty obce. Starostou byly schváleny změny rozpočtu č. 1 a 3, ZO schvalovalo změny rozpočtu č. 2 a 4. Bylo předloženo RO č. 1 ze dne 4. 3. 2019 (změny v rámci výdajových položek, zveřejněno 5. 3. 2019), RO č. 2 ze dne 25. 4. 2019 (příjmy zvýšeny o 139 000,- Kč a výdaje o 760 000,- Kč, zveřejněno bylo 25. 4. 2019), RO č. 3 ze dne 15. 4. 2019 (změny v rámci výdajových položek, zveřejněno 14. 5. 2019), RO č. 4 ze dne 27. 6. 2019 (příjmy zvýšeny o 72 000,- Kč a výdaje o 248 000,- Kč, zveřejněno bylo 28. 6. 2019) a RO č. 5 ze dne 12. 9. 2019 (příjmy zvýšeny o 797 000,- Kč a výdaje o 731 000,- Kč, zveřejněno bylo 18. 9. 2019). Změny byly projednány a schváleny v souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Bylo překontrolováno zveřejnění rozpočtových změn na úřední desce obce. Na straně příjmů byl rozpočet do 31. 8. 2019 navýšen celkem o 211 000,- Kč a na straně výdajů byl navýšen o 1 008 000,- Kč.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy změny rozpočtu č. 6 ze dne 18. 11. 2019 (schváleno starostou, změna na straně příjmů i výdajů ve výši 912 355,- Kč, zveřejněno 18. 11. 2019), RO č. 7 ze dne 19. 11. 2019 (navýšení příjmů o 40 000,- Kč, zveřejněno 28. 11. 2019), RO č. 8 ze dne 19. 12. 2019 (navýšení příjmů o 635 150,- Kč a snížení výdajů o 6 033 150,- Kč, zveřejněno 23. 12. 2019) a RO č. 9 ze dne 20. 12. 2012 (schváleno starostou, navýšení příjmů o 327 000,- Kč, zveřejněno dne 23. 12. 2019).</p> <p>Na straně příjmů byl rozpočet do 31. 12. 2019 navýšen celkem o 2 922 505,- Kč a na straně výdajů byl snížen o 3 238 795,- Kč.</p> <p>Na jednání dne 25. 4. 2019 byla schválena pravomoc pro starostu obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v rozsahu do výše 100 000,- Kč včetně, pokud tyto změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce a nezvyšuje se celkový rozpočet výdajů obce. Kromě toho bylo schváleno bez ohledu na výši rozpočtové změny provádět jednotlivá rozpočtová opatření v případech přijetí a realizace účelově poskytnutých prostředků, výdajů k prevenci havárií, řešení následků živelných pohrom, výdajů ve stavu nouze a technických změn rozpočtu vyvolaných změnou předpisů, pokud mají vliv na rozpočet obce.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Žeranovice byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 21. 2. 2019 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši</p>

13 622 250,- Kč, na straně výdajů ve výši 16 622 250,- Kč. V této výši byl zanesen do výkazu Fin2-12. Schodek ve výši 3 000 000,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých období, zůstatek bankovního účtu byl k 31. 12. 2018 vykázán ve výši 10 217 638,67 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce 22. 2. 2019.

Rozpočet obce Žeranovice na rok **2020** byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2019 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 17 317 800,- Kč, na straně výdajů ve výši 21 550 000,- Kč. Schodek ve výši 4 232 200,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých období, zůstatek bankovního účtu byl k 31. 12. 2019 vykázán ve výši 14 513 237,37 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce 2. 1. 2020.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace – Základní škola a mateřská škola Žeranovice. Obec schválila pro rok 2019 příspěvek příspěvkové organizaci na provoz ve výši 700 000,- Kč, v této výši byl příspěvek škole také převeden.

Závazný ukazatel ve výši 700 000,- Kč byl příspěvkové organizaci sdělen písemně dne 28. 2. 2019.

Návrh rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice **na rok 2019** byl zveřejněn byl na úřední desce obce v období 10. 12. 2018 – 15. 1. 2019. **Schválená písemnost** byla zveřejněna na úřední desce obce dne 15. 1. 2019, což bylo ověřeno v dílčího přezkumu hospodaření za rok 2019.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovicena roky 2018 a 2020 byl zveřejněn na úřední desce v období 13. 12. 2017 – 29. 12. 2017. **Po schválení** byla písemnost vyvěšena dne 29. 12. 2017.

Návrh rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice **na rok 2020** byl zveřejněn byl na úřední desce obce v období 2. 12. 2019 – 20. 12. 2019. **Schválená písemnost** byla zveřejněna na úřední desce obce dne 2. 1. 2020, což bylo ověřeno v rámci závěrečného přezkumu hospodaření za rok 2019.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovicena roky 2018 a 2020 byl zveřejněn na úřední desce v období 2. 12. 2019 – 20. 12. 2019. **Po schválení** byla písemnost vyvěšena dne 2. 1. 2020.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na straně nákladů i výnosů **ve shodné výši 7 190 000,- Kč**. Schváleno bylo ZO dne 18. 12. 2019. Příspěvek pro Základní a mateřskou školu byl pro rok 2020 schválen zastupitelstvem obce ve výši 800 000,- Kč.

Předložen byl **střednědobý výhled rozpočtu Základní školy a mateřské školy Žeranovice na rok 2020 až 2023**. Schváleno bylo ZO dne 18. 12. 2019.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Obecní zastupitelstvo schválilo na svém jednání dne 20. 12. 2018 rozpočtový výhled na roky 2019 – 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 4. 12. 2018 až 5. 1. 2019. Zpracován byl dle ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválená písemnost byla zveřejněna na úřední desce obce dne 5. 1. 2019.

Program rozvoje obce na roky 2020 – 2024 byl schválen na jednání ZO dne 19. 12. 2019.

Kontrola doporučuje schvalovat střednědobý výhled rozpočtu každý rok současně se schvalováním rozpočtu.

Závěrečný účet Zastupitelstvo obce projednalo na svém zasedání dne 27. 6. 2019 závěrečný účet obce za rok 2018, schválen byl bez výhrad. Schváleno bylo také celoroční hospodaření obce za rok 2018 a účetní závěrka za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018. Závěrečný účet byl vypracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh Závěrečného účtu byl na úřední desce zveřejněn v období 30. 5. 2019 až 28. 6. 2019. Závěrečný účet byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 28. 6. 2019.

Předložen byl Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 27. 6. 2019. Na základě předložených podkladů pro schválení účetní závěrky, tj. rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy, zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018, inventarizační zprávy a zprávy o výsledcích finančních kontrol, byla účetní závěrka schválena.

Bankovní výpis Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2019:

Komerční banka – č.ú. 8324691/0100 (ZBÚ 231 0040)...	7 745 447,97 Kč
ČNB – č.ú. 94-5019691/0710 (231 0050)	6 767 789,40 Kč
Celkem	14 513 237,37 Kč

Tento konečný zůstatek souhlasí se zůstatky účtů na bankovních výpisech a rovněž se zůstatkem uvedeným v hlavní knize na účtu 231 a zůstatkem uvedeným v rozvaze.

Evidence poplatků Předpis poplatků za odpad i za psy je zajištěn prostřednictvím SW KEO, stejně jako u předpisů vodného a stočného. Poplatek za odpad je OZV stanoven ve výši 400,- Kč/os/rok, poplatek za psa je 80,- Kč, za každého dalšího 70,- Kč/psa, tyto částky jsou platné pro r. 2019 i 2020. Splatnost poplatků je stanovena do 31. 5. daného roku. Cena vodného pro rok 2019 byla schválena ve výši 25,- Kč/m³ a cena stočného byla stanovena v paušální výši 600,- Kč/fyzickou osobu s trvalým pobytem v obci. Cena vodného pro rok 2020 byla schválena ve výši 35,- Kč/m³ a cena stočného ve výši 17,- Kč/m³.

Program funguje tak, že poplatky uhrazené do doby splatnosti, tj. do 31. 5. jsou ihned po platbě automaticky zaúčtovány zápisem MD 315/D 606, MD 261/D 315. Poplatky neuhrazené do tohoto data, jsou automaticky v celkové neuhrazené výši zaúčtovány do tržeb zápisem MD 315/D 606 (za každého poplatníka je samostatný předpis). Tištěna je pouze sestava neuhrazených poplatků. Informace o poplatnících a jejich úhradách jsou vedeny pouze v počítači. V evidenci poplatků jsou jmenovitě uvedeni jednotliví poplatníci s předpisem jejich úhrady (abecední seznam, druh poplatku). V sestavě s názvem „Poplatky“ je možné zjistit datum úhrady, druh poplatku, jméno poplatníka, adresa poplatníka, splatnost poplatku, za který rok zaplatil, částka. V případě, kdy neuhradí do data splatnosti, pak je zde uvedena částka nedoplatku.

Předpis vodného a stočného byl zaúčtován programem KEO, funguje stejně jako poplatky za odpad, splatnost je stanovena do 30. 6. daného roku. Předpis za vodu je účtován na MD 311/D 601 (účtováno na 2310/2111), stočné je účtováno zápisem MD 311/D 602 (účtováno na 2321/2111).

Celkem bylo k 31. 12. 2019 na položce 1340 vykázáno 298 153,- Kč oproti plánovaným 300 000,- Kč, výběr poplatků zaúčtovaný na položce 3722/2111 činil 14 400,- Kč (plánováno bylo 15 600,- Kč) a na položce 3725/2324 činil 111 429,- Kč oproti plánovaným 150 000,- Kč. Na poplatcích za psy (pol. 1341) bylo vybráno celkem 10 900,- Kč oproti plánovaným 11 000,- Kč.

Za vodu bylo k 31. 12. 2019 vybráno 521 100,- Kč (2310/2111) oproti plánovaným 525 000,- Kč, za stočné bylo vybráno 458 350,- Kč (2321/2111) oproti plánovaným 500 000,- Kč.

Doložen byl soupis poplatků za odpad neuhrazených k 31. 12. 2019, jedná se o 21 neuhrazených poplatků (dvě rodiny), se kterými byly uzavřeny splátkové kalendáře. Splátkové kalendáře obsahují nedoplatky za stočné, vodné a za odpady, příp. za psa. Jedná se o neuhrazené poplatky z let 2017 – 2019. Nedoplatky jsou průběžně upomínány.

Poplatky za psy byly v roce 2019 uhrazeny v plné výši.

Dále byl předložen soupis vodného a stočného neuhrazeného k 31. 12. 2019, poplatníci jsou průběžně upomínáni. Jedná se o nedoplatky pěti rodin za roky 2017 až 2019 v celkové výši 59 080,- Kč (účet 311 0200 a 311 0210). Položkový soupis nedoplatků byl doložen.

Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace pro obec Žeranovice na období let 2019 – 2023 s výhledem na roky 2024 – 2028 byl schválen ZO dne 19. 12. 2019.

Hlavní kniha Byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2019, tisk 8. 2. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace majetku byla provedena na základě plánu inventur schváleného na zasedání zastupitelstva dne 19. 11. 2019. Stav majetku byl zjišťován k datu 31. 12. 2019. Byly doloženy inventurní soupisy dle jednotlivých účtů, zápisy o zařazení a vyřazení majetku, inventarizační zpráva, hlavní kniha, příp. kopie faktur. Stav vykázané v hlavní knize byly doloženy a prokázány. Dle Zápisu o výsledku inventarizace nebyly zjištěny rozdíly. Majetek je veden pomocí programu KEO.

Účet 021-Stavby – 115 832 971,87 Kč

V roce 2019 se hodnota účtu 021 zvýšila o 96 176,- Kč. Zařazeno do majetku bylo parkoviště u hasičské zbrojnice ve výši 95 176,- Kč (inv.č. 76, zařazeno v 5/2019) a dále na základě kupních smluv byly zařazeny veřejné osvětlení ve výši 100,- Kč (inv.č. 79), komunikace ve výši 200,- Kč (inv.č. 80), vodovod ve výši 200,- Kč (inv.č. 77), kanalizace ve výši 200,- Kč (inv.č. 78), stoka ve výši 200,- Kč (inv.č. 81) a vodoměrnou šachtu (inv.č. 82), vše pořízeno ve 12/2019, jedná se o lokalitu u hřiště. Vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Položkový rozpis účtu byl doložen. Byla ověřena návaznost na sestavu odpisů.

Účet 022-Samost.hm.mov. věci a soubory hmot.mov. věcí – 3 761 399,01 Kč

Hodnota účtu byla v roce 2019 zvýšena o 2 247 070,03 Kč, zařazen do majetku byl majetek ve výši 2 356 165,97 Kč, a to tranzit kombi ve výši 1 057 013,- Kč (inv.č. 410, zařazeno v 6/2019), dále kontejner ve výši 66 550,- Kč (inv.č. 411, zařazen v 9/2019) a bezdrátový rozhlas ve výši 1 232 602,97 Kč (inv.č. 413, zařazen ve 12/2019). Vyřazen byl majetek ve výši 109 095,94 Kč, a to malotraktor VARI ve výši 105 334,68 Kč (inv.č. 406) a soubor nábytku ZŠ a MŠ ve výši 3 761,26 Kč (inv.č. 110). Položkový rozpis účtu byl doložen, stejně jako protokoly o vyřazení majetku.

Účet 031-Pozemky – 7 389 256,86 Kč

V roce 2019 byl využíván v programu KEO modul majetek – pozemky včetně oceňování pozemků. Evidence pozemků je navázána na údaje z katastru nemovitostí, jednou čtvrtletně jsou obci z KN zaslány provedené změny, u kterých účetní doplní analytiku a cenu. V inventurním seznamu je uvedeno inventurní číslo, pořizovací cena a datum zařazení. Výměra a další informace ohledně pozemků jsou vedeny v počítači. Předložený inventurní soupis účtu 031 podle SU a AU navazoval na údaje uvedené v účetnictví dle jednotlivých analytických účtů. Doložen byl také výpis z KN k datu 10. 1. 2020. V roce 2019 byla celková hodnota účtu zvýšena o 117 052,88 Kč. Doloženy byly protokoly o zařazení a vyřazení jednotlivých pozemků. Bližší popis je uveden v bodu zprávy Smlouvy o převodu majetku.

Účet 042- Nedok.dl.hmotný majetek – 2 006 717,- Kč

účet se skládá z následujících položek:

- Třešňové sady - projekt (042 0002)	411 268,- Kč
- Třešňové sady - vodovod (042 0003)	3 000,- Kč
- Třešňové sady - kanalizace (042 0004)	20 000,- Kč
- Třešňové sady - komunikace (042 0005)	264 253,- Kč
- Studie předprostoru zámku (042 0006)	19 000,- Kč
- prodloužení vodovodu a kanalizace (042 0008)	361 090,- Kč
- akumulace dešťových vod pro závlahu (042 0009).....	500,- Kč
- vodárna (042 0011)	15 000,- Kč
- poldr u Rovní (042 0037).....	104 954,- Kč
- rekonstr.obec.domku na soc.bydlení (042 0040)...	756 974,- Kč
- pozemek-komunikace (042 0050).....	8 933,- Kč
- územní studie sídelní zeleně (042 0057)	41 745,- Kč
Celkem	2 006 717,- Kč

Účet 052- Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek – 11 000,- Kč

Jedná se o zálohu uhrazenou v souvislosti s nákupem pozemku v dražbě ve výši 4 000,- Kč a 7 000,- Kč.

Podrozvahové účty**Účet 901-Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 23 374,50 Kč**

Na účtu je evidován nehmotný majetek, který nespĺňuje dolní hranici pro zařazení do DDNM na účet 018. Položkový soupis byl doložen (SW).

Účet 902-Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – 285 367,86 Kč

Jedná se o majetek v ocenění 300 – 3 000,- Kč a o majetek od 1,- Kč v případě, že na něj budou dále vykazovány náklady na opravy a náhradní díly. V roce 2019 byl na účet zaevidován nově pořízený majetek v hodnotě 27 102,43 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 986,50 Kč. Položkový soupis účtu byl doložen, stejně jako protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

Účet 905-Vyřazené pohledávky – 153 521,- Kč

Jedná se o neuhrazené pohledávky za odpady, které účetní jednotka nevykazuje v rozvaze, ale předpokládá, že mohou být ještě uhrazeny, vedeny jsou na účtu 905 0315 ve výši 41 400,- Kč. Na účtu 905 0000 jsou vedeny odepsané pohledávky za stočné, za vyúčtování energií a odpady z dřívějších období v celkové výši 112 121,- Kč. Položkové soupisy byly doloženy.

Účet 909-Ostatní majetek – 13 678 233,- Kč

Na účtu je veden lesní porost, jeho hodnota se v roce 2019 nezměnila.

Účty časového rozlišení**381 – Náklady příštích období – 23 175,93 Kč**

Jednalo se o zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za IV.Q 2019 ve výši 943,- Kč (381 0525), o pojištění odpovědnosti z provozu vozidla a pojištění majetku v celkové výši 19 482,28 Kč (381 0549) a o náklad na jednotnou digitální mapu ZK na r. 2020 ve výši 2 399,20 Kč. Dále se jednalo o hosting webu zeranovice.cz na období 2020 ve výši 351,45 Kč (381 0000).

Účet 384 – Výnosy příštích období – 509 595,50 Kč

Jedná se o předpokládanou výši daně z příjmů za obec ve výši 100 000,- Kč, nájemné z pozemku ve výši 2 646,- Kč a dále nájemné hřobových míst v celkové výši 406 949,50 Kč.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní – 1 130 460,03 Kč

Jedná se o předpokládaný příjem v souvislosti s dotací na hasičské auto ZK ve výši 281 803,- Kč (388 0000), v souvislosti s vyúčtováním energií ve výši

2 851,23 Kč (388 0100), s vyúčtováním plynu ve výši 15 805,80 Kč (388 0200), dohad odměny Eko-Kom ve výši 30 000,- Kč (388 0300), dále dohad za vodné ve výši 425 000,- Kč (388 0400) a stočné ve výši 375 000,- Kč (388 0500).

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 198 560,- Kč

Jedná se o dohadnou položku vytvořenou ve výši uhrazených záloh za elektrickou energii (154 950,- Kč), záloh na plyn (43 610,- Kč). Dohadné položky jsou účtovány na základě uhrazených záloh (účet 314).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur za rok 2019, která je vedena na počítači. Celkem bylo přijato 353 faktur, k 31. 12. 2019 zůstaly neuhrzeny dvě faktury v objemu 10 844,- Kč, byla ověřena jejich návaznost na účet 321.

Kniha odeslaných faktur

Z předložené knihy vystavených faktur vedené na počítači vyplývá, že v roce 2019 bylo vystaveno celkem 49 faktur. Všechny vystavené faktury byly do 31. 12. 2019 uhrazeny. Byla přezkontrolována návaznost na účet 311 a 315.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 80 250,30 Kč

Jedná se o pohledávku za odpady podnikatelů – SK Žeranovice ve výši 1 200,- Kč (311 0100), o vodné v celkové výši 32 080,- Kč (311 0200 – 7 poplatníků z let 2016 - 2018), o prodej palivového dřeva ve výši 5 430,30 Kč (311 0300), o pohledávku za stočné v celkové výši 27 000,- Kč (311 0210) a pohledávku na doplatky energií za byty z r. 2017 v celkové výši 15 740,- Kč (311 0450). Položkové soupisy jednotlivých analytických účtů byly doloženy.

Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 201 740,- Kč

Jedná se o zálohy na plyn ve výši 43 610,- Kč (314 0053), zálohy na el. energii ve výši 154 950,- Kč (314 0054) a zálohy uhrazené na základě dvou smluv o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene na ČR-Státní pozemkový úřad v celkové výši 3 180,- Kč (314 0000).

Účet 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 31 252,- Kč

Jedná se o pohledávky za odpady v celkové výši 8 380,- Kč (315 0010) – celkem 21 dlužníků (roky 2017 – 2019), pohledávky za hřobová místa v celkové výši 22 872,- Kč (315 0020 – 18 poplatníků).

Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 32 150,- Kč

Jedná se o nadměrný odpočet z DPH za období 4. Q 2019 ve výši 32 150,- Kč, příznání k dani z přidané hodnoty bylo doloženo.

Závazky

Účet 321-Dodavatelé – 21 734,- Kč

Na účtu jsou vedeny tři faktury v celkové výši 21 734,- Kč. Jedna faktura ve výši 10 890,- Kč se vztahovala k roku 2018 (společnost Voding, Hranice spol. s r.o. za vodovod Žeranovice – provozní řád po napojení náhradního zdroje, splatnost 28. 6. 2018). Dvě neuhrazené faktury z roku 2019 byly se splatností leden 2020. Kopie faktur byly doloženy.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 18 657,03 Kč

Jedná se o přijaté zálohy na elektrickou energii a plyn v souvislosti s pronájmem bytových prostor.

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 3 370,- Kč

Jedná se o zákonné pojištění odpovědnosti ve výši 943,- Kč a o závazek z titulu srážky zaměstnance z exekuce.

Mzdová agenda

Obec si zpracovává mzdy samostatně s využitím programu KEO. V pracovním poměru měla v roce 2019 pět zaměstnanců (dělník na údržbu obce-os.č. 8, 18 a 43, uklízečka-os.č. 15, obsluha zařízení ČOV – os.č. 16). Zaměstnanci v dělnických profesích jsou zařazeni v 3. (uklízečka, dělník pro úklid obce), popř. 4. platové třídě (strojník vodohospodářských zařízení, řidič motorových vozidel), 12. platovém stupni, a to v souladu s ust. § 6 odst. Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Zařazení zaměstnanců je upraveno ve vnitřním platovém předpisu.

Od 8. 4. 2019 byla na dobu neurčitou přijata zaměstnankyně s os.č.42, a to na pozici účetní obce, hospodářka obce, rozpočtářka obce, pokladník, mzdová účetní, administrativní a spisový pracovník. Zařazena byla do 10.pl.třídy a 7.pl.stupně. Započitatelná praxe byla doložena.

Od 7. 5. 2019 byl do pracovního poměru přijat zaměstnanec s os.č. 43, který pracuje na pozici úklid a údržba veřejného prostranství obce, pracovní poměr byl uzavřen na dobu neurčitou. Zařazen byl do 3.pl.třídy a 12.pl.stupně. Kontrola upozorňuje, že by v platovém výměru měl být uveden odkaz na zařazení zaměstnance dle vnitřního platového předpisu směrnici – bylo doplněno a překontrolováno při závěrečném přezkumu hospodaření.

Na základě Dohody o rozvázání pracovního poměru ze dne 21. 1. 2019 byl k tomuto datu ukončen pracovní poměr se zaměstnancem s os.č. 16. V lednu mu byla doplacena nevyčerpaná dovolená.

Od 1. 5. 2019 zaměstnanec s os.č. 18 v souvislosti se zvýšeným rozsahem vykonávaných činností postoupil do 4.platové třídy v souladu s vnitřním platovým předpisem. Od 1. 7. 2019 mu bylo přiznáno osobní ohodnocení. Kontrola upozorňuje, že by pozice v platovém výměru měla být uvedena v souladu s vnitřní směrnici – bylo doplněno a překontrolováno při závěrečném přezkumu hospodaření.

Na základě Dohody o rozvázání pracovního poměru ze dne 10. 6. 2019 byl k datu 30. 6. 2019 ukončen pracovní poměr se zaměstnancem s os.č. 8. Porovnáním pracovních smluv se mzdovými listy za rok 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2019 ve stejném složení jako v předchozím roce, celkem mělo 9 členů. Starosta obce pracoval jako uvolněný, dále pro obec pracují dva místostarostové, a to oba jako neuvolnění. V obci pracují výbory kontrolní, finanční, dále výbor kulturní a sociální. Od 1. 1. 2019 byla v souladu s NV č. 202/2018 Sb., v platném znění, zvýšena odměna uvolněného starosty. Dle mzdových listů za období leden - srpen 2019 bylo ověřeno, že měsíční odměny všech zastupitelů byly vypláceny ve schválené výši v souladu s platnými předpisy.

Na jednání ZO dne 20. 12. 2018 byl vysloven souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi Obcí Žeranovice a členem ZO JUDr. Stanislavem Němcem na činnost správce obecního vodovodu s účinností od 2. 1. 2019, a to na dobu neurčitou. Práce bude vykonávána na základě dohody o pracovní činnosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy mzdové listy za období leden – prosinec 2019, nesrovnalosti nebyly zjištěny, měsíční odměny byly vypláceny ve schválené výši.

Pokladní doklad

Obec zpracovává pokladní knihu obce na počítači pomocí programu KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Finanční hotovost byla dle zůstatku uvedeného v pokladním deníku vykázána k 31. 12. 2019 ve výši 38 924,- Kč, tento zůstatek odpovídal částce uvedené v rozvaze na účtu 261-Pokladna, na konci roku byl vykázán také ve výkazu Fin2-12 na položce 6040.

Kontrolovány byly pokladní doklady za období květen, srpen, listopad - prosinec 2019. Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2019 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce, návratné finanční výpomoci a jiné finanční závazky a pohledávky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis tvorby a čerpání fondu obce, pozemků a staveb.

Rozvaha Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2019, tisk dne 17. 2. 2020. Aktiva se rovnají pasivům a byly vykázány ve výši 105 813 123,72 Kč. Stálá aktiva jsou v rozvaze uvedena ve výši 131 587 912,87 Kč.

Účetní doklad Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program KEO. Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů ve vztahu na bankovní výpisy (KB - č.ú. 8324691/0100), a to za měsíce červenec – srpen, listopad - prosinec 2019. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky (vyjma níže uvedeného). Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tak jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.

Zjištění:

Při kontrole odpisů bylo zjištěno, že k 31. 12. 2019 byla na účtu 551-Odpisy vykázána částka 2 168 999,74 Kč, v sestavě odpisů byla vykázána částka 2 161 488,- Kč, rozdíl činí 7 511,74 Kč. Tato částka byla doložena kartami vyřazeného majetku, jednalo se o vyřazenou židli ze souboru nábytku ZŠ ve výši 525,48 Kč (inv.č. 110) a o prodej traktůrku VARI – doodepsáno bylo 6 986,26 Kč(inv.č. 406), traktůrek byl následně prodán na náhradní díly.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019 (tisk 27. 1. 2020). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 97,12 % (16 068 862,59 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 87,26 % (11 678 843,73 Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

Výkaz zisku a ztráty	<p>Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2019 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce ze dne 17. 2. 2020.</p> <p>Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce dosáhly výše 15 652 574,52 Kč a náklady celkem částku 10 301 093,30 Kč.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 5 351 481,22 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.</p> <p>Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.</p> <p>Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účet 681-DPFO ve výši 2 980 318,47 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113 - účet 682-DPPO ve výši 2 462 814,15 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122 - účet 684-DPH ve výši 5 170 224,95 Kč odpovídal položce 1211 - účet 686-Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 666 108,67 Kč odpovídal položce 1511 (daň z nemovitostí) - účet 688-Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků ve výši 66 872,03 Kč odpovídal položce 1381+1334+1335+1382 - účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 4 690,- Kč odpovídal položce 1361, -účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 304 374,35 Kč neodpovídal údaji vykazanému na položce 3639/3111, na kterém bylo vykázáno 70 120,- Kč. Rozdíl činí 234 254,35 Kč, jednalo se o směny pozemků, viz bod Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Kontrola byla předložena rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha sestavená k 31. 12. 2019.</p> <p>Stálá aktiva byla vykázána ve výši 920 063,82 Kč.</p> <p>Aktiva celkem (sl. netto) ve výši 2 412 075,75 Kč se rovnala pasivům.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že celkové náklady byly vynaloženy ve výši 5 083 441,72 Kč, celkové výnosy ve výši 5 394 536,- Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 311 094,28 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1.</p> <p>Zastupitelstvo schválilo výsledek hospodaření Základní školy a mateřské školy Žeranovice za rok 2018 a účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2018 na svém jednání dne 27. 6. 2019. Zastupitelstvo schválilo převedení částky 311 094,28 Kč v plné výši do rezervního fondu školy. Proúčtování ztráty na účtu 413 bylo ověřeno dle výkazů k 30. 6. 2019.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že celkové náklady byly vynaloženy ve výši 6 569 492,83 Kč, celkové výnosy ve výši 6 651 728,94 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 82 236,11 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1.</p> <p>Příspěvková organizace neprovozuje hospodářskou činnost.</p>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>Na jednání ZO dne 12. 9. 2019 byl schválen Dodatek č. 2 ke zřizovací listině, kterým byla zřízena družina s rozšířeným provozem.</p>

Darovací smlouvy Byly předloženy níže uvedené darovací smlouvy:

Darovací smlouva ze dne 17. 5. 2019, na základě které obec poskytla finanční dar pro **R.V.** na pořádání bazárku dětského oblečení ve výši 2 000,- Kč. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 20. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3399/5492).

Darovací smlouva ze dne 20. 9. 2019, na základě které obec poskytne finanční dar pro **Myslivecké sdružení Žeranovice, z.s.** ve výši 1 000,- Kč na ceny pro závodníky na střeleckých závodech. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 20. 9. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (1037/5222).

Darovací smlouva ze dne 9. 9. 2019, na základě které obec poskytla finanční dar pro **SK Žeranovice, z.s.** na pořádání volejbalového turnaje ve výši 3 000,- Kč. Vyplaceno bylo dne 10. 9. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3419/5222).

Darovací smlouva ze dne 31. 7. 2019, na základě které obec poskytla finanční dar pro **Sarkander, z.s.** na pořádání dětského tábora ve výši 3 000,- Kč. Vyplaceno bylo dne 1. 8. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572 (3421/5222).

Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 5 000,- Kč pro **Charitu Holešov o.s.** na zajištění charitativní pečovatelské služby pro občany obce Žeranovice. Vyplaceno bylo 17. 7. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (4359/5222).

Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 1 000,- Kč pro **Linku bezpečí, z.s.** Vyplaceno bylo 24. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (4379/5222).

Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 5 000,- Kč pro **Spolek žen Žeranovice** na úhradu nákladů na hudební produkci na akci Babiččin koláč. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 261 (3429/5222). Vyplaceno bylo 11. 6. 2019.

Darovací smlouva ze dne 21. 5. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 4 000,- Kč pro **Římskokatolickou farnost Žeranovice.** Vyplaceno bylo 6. 6. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 261 (3330/5223).

Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 6 000,- Kč pro **SDH Žeranovice** na pořádání hasičského karnevalu. Vyplaceno bylo 20. 12. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (5512/5222).

Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 5 000,- Kč pro **SDH Žeranovice** na pořádání Drakiády a zemákiády. Vyplaceno bylo 20. 12. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (5512/5222).

Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 5 000,- Kč pro **SDH Žeranovice** na pořádání čarodějnic. Vyplaceno bylo 20. 12. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (5512/5222).

Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 7 600,- Kč pro **SDH Žeranovice** na pořádání Vavříneckých hodů. Vyplaceno bylo 20. 12. 2019, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (5512/5222).

Darovací smlouva ze dne 1. 11. 2019, na základě které byl poskytnut finanční dar ve výši 20 000,- Kč pro **Spolek žen Žeranovice** na konání zájezdu do Mikulova. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (3429/5222). Vyplaceno bylo 11. 6. 2019.

Dohody o pracovních činnostech

V roce 2019 byly uzavřeny čtyři dohody o pracovních činnostech, předmětem kontroly byly dohody na úklid kulturního sálu (os.č. 15), obsluhu zařízení vodárny (os.č. 1), knihovnici (os.č. 24), správa webových stránek obce (os.č. 20). Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové listy za rok 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Dohody o provedení práce

Obec sjednala v roce 2019 několik dohod o provedení práce. Jednalo se např. o pasportizaci VO, pomocné práce (os.č. 45), obsluha zařízení čistírny odpadních vod a ČOV (os.č. 20), odečet stavu vodoměrů (os.č. 38). Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové listy za období leden – srpen nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy dohody o provedení práce za kontrolu a seřízení oken v budově školy a školního bytu (os.č. 51), digitální archivace fotografií (os.č. 13), příprava pasportizace VO (os.č. 47, 45), údržba veřejného prostranství (os.č. 48), provedení zápisu do pamětní knihy z vítání občánků (os.č. 23), vyčištění vstupního objektu a údržba koryta potoka (os.č. 25), zpracování historie obce Žeranovice (os.č. 52), stopařské práce (os.č. 50). Kontrolou dohod ve vztahu na mzdové listy za rok 2019 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na jednání ZO dne 25. 4. 2019 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno, že v roce 2019 bude na poskytnutí dotací a darů neziskovým organizacím a fyzickým osobám vyčleněno v rozpočtu celkem 300 000,- Kč. Dotace pro SDH byla schválena ve výši 75 000,- Kč, dotace Římskokatolické farnosti Žeranovice byla schválena ve výši 40 000,- Kč, Spolku rybářů ve výši 45 000,- Kč, Mysliveckému sdružení ve výši 45 000,- Kč, Spolku žen ve výši 15 000,- Kč, Sportovnímu klubu ve výši 80 000,- Kč.

Předloženy byly níže uvedené veřejnoprávní smlouvy:

VPS č. **1/2019** uzavřená dne 9. 5. 2019 s příjemcem dotace **Sportovním klubem Žeranovice, z.s.**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **80 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2019. Vyplaceno bylo dne 17. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3419/5222). Zveřejnění na webových stránkách obce bylo ověřeno při dílčím přezkumu hospodaření za rok 2019, zveřejněno bylo 19. 5. 2019.

VPS č. **2/2019** byla uzavřena 9. 5. 2019 s příjemcem dotace **Mysliveckým sdružením Žeranovice, z.s.**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **45 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2019. Vyplaceno bylo dne 29. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (1037/5222).

VPS č. **3/2019** byla uzavřena 9. 5. 2019 s příjemcem **Římskokatolická farnost Žeranovice**, jednalo se o dotaci ve výši **40 000,- Kč** na II. etapu opravy farní budovy. Finanční prostředky lze použít nejpozději k 15. 12. 2019, současně bylo toto datum sjednáno jako datum provedení vyúčtování dotace. Částka **40 000,- Kč** byla odepsána z účtu obce dne 31. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3330/5223).

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. **4/2019** ze dne 9. 5. 2019 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Žeranovice uzavřená s příjemcem dotace **Sborem dobrovolných hasičů Žeranovice**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **75 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 2. 2019. Vyplaceno bylo dne 17. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (5512/5222). Zveřejnění na webových stránkách obce bylo ověřeno při dílčím přezkumu hospodaření za rok 2019, zveřejněno bylo 19. 5. 2019.

Dále byla předložena VPS č. **5/2019** uzavřená dne 9. 5. 2019 s příjemcem dotace **Spolkem rybářů Žeranovice**, na základě které byla poskytnuta dotace ve výši **45 000,- Kč** s tím, že vyúčtování má být doloženo k datu 15. 12. 2019. Vyplaceno bylo dne 21. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222).

VPS č. **6/2019** byla uzavřena 9. 5. 2019 s příjemcem **Spolek žen Žeranovice**, jednalo se o dotaci ve výši 15 000,- Kč na provozní výdaje pro činnost spolku. Finanční prostředky lze použít nejpozději k 15. 12. 2019, současně bylo toto datum sjednáno jako datum provedení vyúčtování dotace. Částka **15 000,- Kč**

byla odepsána z účtu obce dne 21. 5. 2019, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3429/5222).

Zjištění:

Ve smlouvách byla uvedena povinnost vyúčtování dotace k datu 15. 12. 2019, po předložení prvotních dokladů a provedeném vyúčtování byly dotace přeúčtovány na MD 572 /D 345, MD 345/D 373.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla pro rok 2019 přiděleny, popř. přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání
29015	Dotace na les (4116)	9 321,00
29015	Dotace na les (4116)	8 830,00
29015	Dotace na les (4116)	21 612,00
29015	Dotace na les (4116)	12 610,00
29014	Dotace na les (4116)	33 420,00
29014	Dotace na les (4116)	76 870,00
98348	Dotace na volby (4111)	29 000,00
14984	Dotace na auto SDH (4216)	450 000,00
29030	Dotace na les – kůrovec (4116)	326 161,00
33063	Dotace pro ZŠ (4116)	912 355,00
00020	Dotace na auto SDH – ZK (4222)	281 803,00

ÚZ 33063 Dotace pro ZŠ a MŠ (4116)

Obec získala z prostředků MŠMT pro svoji příspěvkovou organizaci dotaci na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů částku 912 355,- Kč. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 25. 10. 2019, přeposláno škole bylo 30. 10. 2019.

ÚZ 14984 Dotace na auto pro SDH (4216)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 7. 2019 získala obec z prostředků Ministerstva vnitra dotaci na akci s názvem „Žeranovice – Dopravní automobil“ ve výši 450 000,- Kč. Předpokládané náklady byly ve výši 967 525,- Kč. Jednalo se o dotaci Ex ante, finanční prostředky byly na účet ČNB připsány dne 7. 8. 2019.

Dále byla doložena Smlouva o poskytnutí dotace č. D/1646/2019/KH ze dne 18. 9. 2019, na základě které má obec z prostředků Zlínského kraje přislíbenou investiční dotaci na pořízení nové požární techniky ve výši 300 000,- Kč, maximálně 29,13 % celkových způsobilých výdajů projektu. Dne 2. 12. 2019 byla na účet obce připsána částka 281 803,- Kč. Z účtu 915 byla odúčtována částka 300 000,- Kč.

Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od společnosti Autospol Uherské Hradiště s.r.o ze dne 1. 7. 2019 za nákup Transitu Kombi ve výši 967 525,- Kč (SPZ 6Z4 7703) a za nákup vybavení auta v celkové výši 69 688,- Kč (dodavatel Mgr. Martina Kozelková, Kunovice). Faktura byla uhrazena 14. 8. 2019. Auto bylo zařazeno do majetku dokladem č. 274 dne 28. 6. 2019 ve výši 1 049 013,- Kč, zaúčtováno bylo pod inv.č. 410 na MD 022 0013/D 042. S odpisováním bylo započato od 1. 7. 2019, Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 5. 6. 2019 byla obci poskytnuta dotace ve výši 33 420,- Kč na umělou obnovu lesa. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami z roku 2018 za nákup sazenic ve výši 21 620,- Kč, za zalesňování ve výši 6 260,- Kč, za další práce v lese ve výši 19 771,60 Kč a za práce v lese v celkové výši 47 289,- Kč. Částka 33 420,- Kč byla připsána na účet obce dne 10. 6. 2019 a byla započtena do rozpočtu obce. Kontrolou nebyly

zjištěny nesrovnalosti.

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 28. 11. 2019 byla obci poskytnuta dotace ve výši 76 870,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami z roku 2019 za práce v lese od Antonína Andryška ve výši 12 778,- Kč, ve výši 2 400,- Kč, ve výši 9 638,50 Kč, ve výši 12 170,- Kč a ve výši 19 771,60 Kč (z r. 2018), za těžbu dříví od Petra Kozíka ve výši 10 942,- Kč, ve výši 6 919,- Kč, ve výši 13 079,- Kč, ve výši 11 838,- Kč. Částka 76 870,- Kč byla připsána na účet obce dne 13. 12. 2019 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 29015 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 31. 5. 2019 byla obci poskytnuta dotace ve výši 9 321,- Kč na vyklizování nebo přibližování dříví koněm. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou z roku 2018 za práci koňským potahem ve výši 44 190,- Kč a za práce v obecním lese v celkové výši 51 100,84 Kč. Částka 9 321,- Kč byla připsána na účet obce dne 10. 6. 2019 a byla zapojena do rozpočtu obce. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Dále obec získala na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích dotaci ve výši 8 830,- Kč, 21 612,- Kč a 12 610,- Kč. Tyto částky byly připsány na účet ČNB dne 13. 12. 2019. Doloženy byly faktury za práce v lese od Milana Rektořika ve výši 26 979,08 Kč, za soustředování dříví koněm od Petra Hradila ve výši 13 986,- Kč a za drčení klestu od společnosti Lesy pod Hostýnem, s.r.o. ve výši 33 275,- Kč

ÚZ 29030 Dotace na les (4116)

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 16. 12. 2019 byla obci poskytnuta dotace ve výši 326 161,- Kč na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích v období od 1. 10. 2017 do 31. 12. 2018. Finanční prostředky byly připsány na účet ČNB dne 19. 12. 2019 a byly zapojeny do rozpočtu obce.

Příjemce dotace je povinen v zákonné lhůtě řádně obnovit lesní porosty na holinách vzniklých nahodilou těžbou jehličnatého dříví, na kterou byla poskytnuta dotace. Dle předložených podkladů bylo kalamitou způsobenou suchem zasaženo celkem 0,89 ha.

ÚZ 98348 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 000,- Kč (6117). Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (15 914,- Kč), úhradou refundace (2 362,- Kč), nákupem služeb (3 630,- Kč), vyúčtováním cestovného (209,- Kč), pronájmem prostor (6 000,- Kč) a poskytnutím stravného (984,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 29 099,- Kč. Rozdíl ve výši 99,- Kč se obec dle sdělení účetní rozhodla nenárokovat. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

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

Na jednání ZO dne 21. 2. 2019 byla schválena smlouva o **směně** pozemků mezi obcí Žeranovice a paní **H. P.**, předmětem smlouvy byl obecní pozemek p.č. 426/2 o výměře 1 m², p.č. 651/2 d) o výměře 12 m², p.č. 651/2 i) o výměře 0,22 m² a p.č. 648 g) o výměře 2 m² za pozemek ve vlastnictví paní P. p.č. st. 128 j) o výměře 6 m². Hodnota obecních pozemků činila celkem 7 015,- Kč, hodnota pozemku paní P. činila 2 795,- Kč. Doplatek ve prospěch obce byl sjednán ve výši 4 220,- Kč, veškeré náklady spojené s převodem nemovitostí hradí kupující. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce v období 3. 12. 2018 až 11. 1. 2019. Směnná smlouva byla podepsána dne 24. 4. 2019. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 25. 7. 2019. Pozemky byly přeceněny na reálnou hodnotu, RH i zaúčtování bylo dokladem č. 1907-000191. Částka 4 220,- Kč byla obci uhrazena dne 26. 4. 2019.

Na jednání ZO dne 12. 9. 2019 byla schválena smlouva o **směně** pozemků mezi obcí Žeranovice a **Mysliveckým sdružením Žeranovice**, na základě které mají

být směněny **obecní pozemky** p.č. 180/1 o výměře 275 m², p.č. 203/33 o výměře 1450 m², p.č. 203/34 o výměře 6313 m², p.č. 203/37 o výměře 100 m², p.č. 207/4 o výměře 798 m² a p.č. 207/11 o výměře 264 m² **za pozemek ve vlastnictví Mysliveckého sdružení Žeranovice** p.č. 348/16 o výměře 5087 m², p.č. 617/3 o výměře 629 m², 789/1 o výměře 668 m², 801/1 o výměře 950 m² a p.č. 858 o výměře 1968 m². Směnná smlouva byla podepsána dne 3. 10. 2019, a to bez finančního vypořádání. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce 10. 6. 2019 do 13. 9. 2019. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 4. 10. 2019. Obecní pozemky byly vyřazeny v účetní hodnotě v celkové výši 92 552,- Kč, zaúčtováno bylo na MD 554/D 031. Zařazení nově nabytých pozemků bylo provedeno na základě znaleckého posudku vypracovaného Ing. Petrem Klennerem ze dne 14. 1. 2020. Celková výše nově nabytých pozemků činila 146 569,35 Kč, hodnota jednotlivých pozemků byla doložena.

Na jednání ZO dne 19. 11. 2019 byla schválena kupní smlouva mezi Obcí Žeranovice a **Ing. S.B.**, Zlín na ZTV k RD Žeranovice – SO 02 **Komunikace** včetně stoky D a vodoměrná šachta umístěné na příslušných pozemcích za celkovou cenu 500,- Kč. Kupní smlouva byla podepsána dne 27. 11. 2019.

Na jednání ZO dne 19. 11. 2019 byla schválena kupní smlouva mezi Obcí Žeranovice a **Ing. S.B.**, Zlín na **pozemky** p.č. 155/1 o výměře 1169 m² a p.č. 155/33 o výměře 24 m² za celkovou cenu 1 000,- Kč. Na základě smlouvy **obec koupila** tyto pozemky pod komunikací v lokalitě u hřiště. Náklady spojené s převodem pozemků hradí kupující. Kupní smlouva byla podepsána dne 27. 11. 2019. Zavedeno do majetku bylo ve výši 2 000,- Kč, tj. vč. návrhu na vklad (návrh na vklad KN 17. 12. 2019), zaúčtováno bylo na 031 0310. Uhrazeno bylo 1. 12. 2019.

Na jednání ZO dne 19. 11. 2019 byla schválena kupní smlouva mezi Obcí Žeranovice a firmou **INV Plan a.s.**, Zlín na ZTV k RD Žeranovice –**Vodovod pitný**, SO 03 **Kanalizace – stoka M** a SO 07 – **veřejné osvětlení** umístěné na příslušných pozemcích za celkovou cenu 500,- Kč. Kupní smlouva byla podepsána dne 27. 11. 2019.

Na jednání ZO dne 19. 11. 2019 byla schválena smlouva o **směně** pozemků mezi Obcí Žeranovice a paní **M.M.**, Žeranovice. Předmětem směny byly obecní pozemky p.č. 402/58 o výměře 1643 m² a p.č. 402/61 o výměře 153 m² za pozemky p.č. 203/23 o výměře 1849 m², p.č. 395 o výměře 2465 m² a p.č. 559/4 o výměře 118 m². Směna bude provedena za doplatek 20 500,- Kč ve prospěch obce s tím, že veškeré náklady spojené s převodem hradí kupující. Cena obvyklá pozemků paní Magdy Makové byla ve smlouvě uvedena ve výši 84 900,- Kč, obvyklá cena obecních pozemků byla ve výši 105 400,- Kč. Doplatek činí 20 500,- Kč. Záměr směniti dotčené pozemky byl zveřejněn na úřední desce v období 29. 10. 2019 až 22. 11. 2019. Směnná smlouva byla podepsána dne 5. 12. 2019, právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 12. 2019. Částka 20 500,- Kč byla uhrazena na účet obce dne 10. 12. 2019. Obecní pozemky byly vyřazeny v celkové výši 18 067,76 Kč. Cena obvyklá pozemků paní Makové byla stanovena na základě znaleckého posudku, pozemky byly zařazeny na účet 031 v celkové výši 84 890,- Kč. Hodnoty jednotlivých pozemků byly doloženy.

Na jednání ZO dne 19. 11. 2019 byl schválen **nákup spoluvlastnického podílu** na pozemku p.č. 840, trvalý travní porost o výměře ideální 1/4 z pozemku 1807 m² za cenu 11 000,- Kč. Pozemek byl získán v elektronické dražbě. K 31. 12. 2019 byla částka 11 000,- Kč vedena na účtu 052-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek – **dražba** pozemku.

Zjištění:

V roce 2019 byl pořízen modul majetku týkající se evidence a oceňování pozemků (KEO), na základě kterého jsou informace o obecních pozemcích čtyřikrát ročně na žádost obce bezplatně převáděny z katastru nemovitostí do

účetnictví obce - evidence pozemků. Na základě změnových údajů z KN jsou do evidence pozemků obcí doplněny ceny pozemků. V rámci aktualizace vedení pozemků bylo na jednotlivých analytických účtech zaúčtováno několik přesunů pozemků. Celkově byla hodnota pozemků k 31. 12. 2019 zvýšena o 117 052,88 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2019 obec nečerpala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Předložena byla Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 29. 3. 2019 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s., která se týkala stavby „**Žeranovice-kabelová smyčka, 2 O.M.**“ a pozemku 586/2. ZO uzavření smlouvy schválilo dne 21. 2. 2019. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši 9 800,- Kč bez DPH. Částka 11 858,- Kč byla na základě vydané faktury č. 19-040-00033 ze dne 3. 6. 2019 uhrazena 27. 6. 2019, zaúčtována byla zápisem MD 311/D 602, 343. Pozemek byl zaúčtován na účtu věcných břemen.

Předložena byla Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 29. 4. 2019 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s., která se týkala stavby „**Žeranovice-přípojka do 50 m, Šimčíková**“ a pozemku 586/2. ZO uzavření smlouvy schválilo dne 21. 2. 2019. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši 7 000,- Kč bez DPH. Částka 8 470,- Kč byla na základě vydané faktury č. 19-040-00034 ze dne 3. 6. 2019 uhrazena 27. 6. 2019, zaúčtována byla zápisem MD 311/D 602, 343. Pozemek byl zaúčtován na účtu věcných břemen.

Předložena byla Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 29. 3. 2019 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s., která se týkala stavby „**Žeranovice-příp.NN, Němec**“ a pozemků p.č. 670/8 a 64/2. ZO uzavření smlouvy schválilo dne 21. 2. 2019. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši 2 000,- Kč bez DPH. Částka 2 420,- Kč byla na základě vydané faktury č. 19-040-00035 ze dne 3. 6. 2019 uhrazena 27. 6. 2019, zaúčtována byla zápisem MD 311/D 602, 343. Pozemek byl zaúčtován na účtu věcných břemen.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Byla předložena kniha vyvěšovaných písemností, ve které jsou chronologicky zaznamenávány veškeré písemnosti, které jsou zveřejněny na úřední desce obce. Dále byla předložena složka s názvem Příloha knihy vyvěšení a sejmutí listin na úřední desce OÚ Žeranovice, ve které jsou zakládány písemnosti vyvěšené na úřední desce. Předepsané písemnosti jsou vyvěšovány také v elektronické podobě.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byl předložen šanon s názvem Úřední deska 2019, ve které jsou chronologicky zakládány veškeré písemnosti zveřejňované na úřední desce. Termíny zveřejnění jsou uvedeny v příslušných částech zprávy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v roce 2019 realizovala za pomoci pracovníků mikroregionu Holešovsko výběr dodavatele na **pořízení dopravního automobilu pro jednotku SDH Žeranovice**. Jednalo se o zakázku malého rozsahu, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Své nabídky předložily tři společnosti, z nichž nejvýhodnější byla nabídka společnosti **Autospol Uherské Hradiště s.r.o.** ve výši 799 607,37 Kč bez DPH (967 525,- Kč vč. DPH). ZO schválilo výběr dodavatele dne 25. 4. 2019. Kupní smlouva byla podepsána dne 30. 4. 2019. Zveřejněna na profilu zadavatele byla 1. 5. 2019. Dodatek č. 1 ke Kupní smlouvě schválilo ZO de 27. 6. 2019, podepsán byl 28. 6. 2019. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 3. 7. 2019 (www.profilzadavatele.cz).

Dále proběhl výběr dodavatele oken v Sále U Sedlářů. Ze tří oslovených společností předložila nejvýhodnější nabídku společnost **Svět oken s.r.o., Zlín** s nabídkovou cenou 132 248,- Kč bez DPH. Výběr dodavatele schválilo ZO dne 25. 4. 2019 a pověřilo starostu podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla podepsána dne 7. 6. 2019. Nebylo předmětem kontroly.

Dále v souvislosti s přípravou lokality pro výstavbu RD v lokalitě Třešňové sady proběhl výběr dodavatele na provedení zemních prací a pokládku vodovodního řadu. Vybrána byla firma **Janál stavební mechanizace s.r.o., Holešov** s nabídkovou cenou za zemní práce ve výši 296 000,- Kč bez DPH a za pokládku vodovodního řadu v délce 250 m ve výši 270 500,- Kč bez DPH. Výběr dodavatele schválilo ZO dne 25. 4. 2019 a pověřilo starostu podpisem smlouvy. Nebylo předmětem kontroly.

Prodloužení vodovodu a kanalizace v ulici Od Rovně. Vítězem se stala firma **Páleníček** s cenou 331 590,- Kč bez DPH. Nebylo předmětem kontroly.

Dále obec realizovala za pomoci Regionální rozvojové agentury Východní Moravy výběr dodavatele na rekonstrukci obecního domku č. 127 za účelem vybudování sociálního bydlení – „**Sociální bydlení v obci Žeranovice**“. Jednalo se o zakázku malého rozsahu na dodávku stavebních prací, předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH byla ve výši 5 174 798,- Kč. Hodnotícím kritériem byla stanovena výše nabídkové ceny bez DPH. Do výběrového řízení se přihlásili dva uchazeči, z nichž jeden byl vyzván k doplnění a objasnění nabídky. Vzhledem k tomu, že uchazeč na výzvu nereagoval, byl z dalšího posuzování vyřazen. Hodnotící komise doporučila uzavřít smlouvu se společností RAPOS, spol. s r.o. ve výši 6 199 456,- Kč vč. DPH. Zastupitelstvo schválilo výběr dodavatele dne 12. 9. 2019. Smlouva o dílo byla podepsána dne 26. 9. 2019, termín plnění byl sjednán nejpozději do 8 měsíců od protokolárního předání staveniště zhotoviteli. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 10. 2019.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace ze dne 14. 2. 2019, kontrola byla provedena za rok 2018. Předmětem kontroly byl vznik organizace, hospodaření organizace, soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví, bankovní výpisy, pokladna a pokladní operace, ceniny, cestovné, dlouhodobý majetek, pohledávky, závazky a zálohy, fondy a odměňování. V závěru zprávy je uvedeno, že při kontrole bylo potvrzeno podezření ze zpronevěry, které bylo zjištěno zřizovatelem v průběhu kontrolovaného roku a v současné době probíhá trestní řízení.

Dále je v zápisu uvedeno, že kontrola nezjistila porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a že „se svěřeným majetkem bylo nakládáno účelně a hospodárně.“ Tato část zápisu se vzhledem k probíhajícímu trestnímu řízení nezakládá na pravdě.

Dále byla u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Žeranovice provedena na žádost obce veřejnosprávní kontrola na místě, kterou provedly zaměstnankyně kontrolního oddělení Krajského úřadu Zlínského kraje, a to ve dnech 15. – 25. 1. 2019. Kontrola byla provedena za roky 2017 a 2018 s ohledem na podezření pochybení při dodržování právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky. Protokol č. 2/2019/EKO ze dne 31. 1. 2019 byl předložen.

K 5. 12. 2018 původní ředitel školy na základě generální plné moci stanovil svým zástupcem bez jakéhokoliv omezení Mgr. Petru Smolovou. Dne 6. 12. 2018 tato dala bývalému řediteli výpověď z pracovního poměru. Na základě výběrového řízení (březen 2019) byla na pracovní místo ředitele jmenována oficiálně Mgr. Petra Smolová s účinností ode dne 1. 6. 2019.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo se ke svým jednáním schází pravidelně cca čtvrtletně. Byly předloženy zápis zasedání zastupitelstva včetně přijatých usnesení. Jednání se konala v termínech 21. 2. 2019, 25. 4. 2019, 27. 6. 2019 a 12. 9. 2019.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 19. 11. 2019 a 19. 12. 2019.

Peněžní fondy	Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Žeranovice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Žeranovice za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Žeranovice dne 5. března 2020

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Antonín Vyňuchal, obce Žeranovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. března 2020

.....
podpis

1 x obdržel: Obec Žeranovice

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2019

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	11 155 450	11 736 600	11 664 881,27
Nedaňové příjmy	2 214 000	2 321 000	1 960 579,32
Kapitálové příjmy	65 000	135 000	93 620,00
Přijaté transfery	187 800	2 352 155	3 429 782,00
Kons. příjmů			-1 080 000,00
Příjmy po kons.	13 622 250	16 544 755	16 068 862,59
Běžné výdaje	8 922 250	10 438 955	10 011 578,78
Kapitálové výdaje	7 700 000	2 944 500	2 747 264,95
Kons. výdajů			-1 080 000,00
Výdaje po kons.	16 622 250	13 383 455	11 678 843,73
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 4 390 018,86
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2019			10 217 638,67
+poč.stav – pokladna (6040)			+42 111,00
-kon.stav - pokladna			-38 924,00
+ položka 8901			- 97 607,16
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2019			14 513 237,37

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2019		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	127 218,50	127 218,50	0,00	software KEO
019	Ostatní dl.nehm.majetek	371 297,84	371 297,84	0,00	úz.plán,povodň.plán
021	Stavby	115 832 971,87	115 832 971,87	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	3 761 399,01	3 761 399,01	0,00	
028	Drobný DHM	2 029 467,79	2 029 467,79	0,00	
031	Pozemky	7 389 256,86	7 389 256,86	0,00	
032	Kulturní předměty	57 584,00	57 584,00	0,00	Znak, prapor
042	Nedok.dl.hmotný majetek	2 006 717,00	2 006 717,00	0,00	
052	Posk.zálohy na dl.hm.majetek	11 000,00	11 000,00	0,00	

069	Ost.dlouh.finanční majetek	1 000,00	1 000,00	0,00	Akcie VaK
112	Materiál na skladě	18 151,50	18 151,50	0,00	Fotoknihy,medaile,
231	Základní běžný účet	14 513 237,37	14 513 237,37	0,00	
261	Pokladna	38 924,00	38 924,00	0,00	
263	Ceniny	76,00	76,00	0,00	
311	Odběratelé	80 250,30	80 250,30	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	201 740,00	201 740,00	0,00	Plyn,el.,voda
315	Jiné pohl. z hlavní činnosti	31 252,00	31 252,00	0,00	odpady
321	Dodavatelé	21 734,00	21 734,00	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	18 657,03	18 657,03	0,00	
331	Zaměstnanci	154 695,00	154 695,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	39 101,00	39 101,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	22 795,00	22 795,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	23 192,00	23 192,00	0,00	Srážk. a zál.daň
343	Daň z přidané hodnoty	32 150,00	32 150,00	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 370,00	3 370,00	0,00	Kooperativa,přeplatky záloh
381	Náklady příštích období	23 175,93	23 175,93	0,00	
384	Výnosy příštích období	509 595,50	509 595,50	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	1 130 460,03	1 130 460,03	0,00	
389	Dohadné účty pasívní	198 560,00	198 560,00	0,00	