

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žatec

se sídlem Žatec 25, 588 62 Urbanov, IČO: 00374237
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. března 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **17. dubna 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žatec
Žatec 25
588 62 Urbanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483

Ing. Simona Burešová

Podklady předložili:

Petr Máca - starosta
Ing. Michaela Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

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

A. Výsledek přezkoumání

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

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žatec za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	88,27

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. dubna 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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

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

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

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Žatec	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žatec byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. 2023 do 31. 1. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 6. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. 2022 do 31. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022, zveřejněn dne 7. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

- č. 1 dne 14. 2. 2023, zveřejněno dne 10. 3. 2023

- č. 2 dne 24. 4. 2023, zveřejněno dne 13. 5. 2023

- č. 3 dne 24. 5. 2023, zveřejněno dne 13. 6. 2023

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. do 31. 7. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 1. 7. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 1. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 7. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 7. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 7. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 106)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 4)

Faktury:

- č. 2023044 ze dne 28. 5. 2023 (KDF č. 37) dodavatel Jan Poukar IČO 75319888 na částku 28 087,80 Kč vč. DPH za instalátérské práce, uhrazena dne 30. 5. 2023 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na 511

- č. 230100160 ze dne 24. 5. 2023 (KDF č. 38) dodavatel Zdeněk Šebesta IČO 45641170 na částku 17 455,50 Kč vč. DPH za zemní práce bagrem, uhrazena dne 30. 5. 2023 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na 511

- č. ze dne 17. 7. 2023 dodavatel Czechia Electronics s.r.o. IČO 08884161 na částku 5 140 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu Xiaomi Redmi Note, uhrazena dne 18. 7. 2023 pokladní doklad č. V-22 ze dne 18. 7. 2023, zaúčtováno na účet 558 (028), zařazeno do majetku dne 18. 7. 2023, inv. č. 39

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - spořicí)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu u KB č. 11, doklady č. 100082 až 100089)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. P-01 až P-53 a výdajové pokladní doklady č. V-01 až V-55)

Pokladní doklady:

- za měsíc březen 2023 (příjmové pokladní doklady P-30 až P-41 a výdajové pokladní doklady č. V-3 až V-12)

- za měsíc říjen 2023 (příjmové pokladní doklady P-49 až P-50 a výdajové pokladní doklady č. V-34 až V-41)

- výdajový pokladní doklad č. V-05 ze dne 10. 3. 2023 na částku 71 Kč, účtenka č. UCa1-1954/2023 dodavatel SVOBODA PARTS s.r.o. IČO 28316207 za těsnění chladiče, zaúčtováno na účet 501

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 7. 12. 2023 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na provoz organizace), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, dar vyplacen dne 20. 12. 2023 výpis č. 12 (KB)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023 (úklid veřejného prostranství, práce v lese, práce pro OÚ v obci Žatec, os. č. 34), za září 2023 sjednána odměna 1 650 Kč, vyplacena dne 19. 10. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 7. 12. 2022

- konaného dne 4. 1., 8. 2., 8. 3., 5. 4., 3. 5., 6. 6., 28. 6., 6. 9., 4. 10., 1. 11. a 6. 12. 2023