

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_038559/2015/KUSK  
Čj.: 007492/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## ŽELÍZY

IČ: 00237396

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Želízy za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 10. 2015
- 22. 2. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Želízy  
Želízy 46  
277 21 Liběchov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová  
Alena Zemanová**

**Zástupci obce:**

**Drahomír Steinz - starosta  
Jaroslava Zajičková - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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 právníky 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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
22. 2. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2018

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 19. 2. - 12. 3. 2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2015 jako schodkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 18. 3. 2015 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Želízy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 7. 2015 (změna rozpisu rozpočtu č. 1)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen dne 5. 6. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 30. 4. 2015

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

- k 30. 9. 2015 ze dne 14. 10. 2015, k 31. 12. 2015 ze dne 26. 1. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 14. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 12. 2. 2016)

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2015 (okamžik sestavení ke dni 16. 7. 2015), k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 14. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 12. 2. 2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 14. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 12. 2. 2016)

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

### **Hlavní kniha**

- za rok 2015 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2015 k číslu 15-001-00178

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2015 k číslu 15-002-00012

### **Bankovní výpis**

- č. 8, 12 k bankovnímu účtu č. 5820171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 1507-000022, 1507-000024, 1507-000025, 1507-000027, 1507-000031, 1507-000037, 1507-000045 - 1507-000050, 1507-000058, 1507-000062 - 1507-000067, 1507-000078 - 1507-000082, 1507-000087, 1507-000088, 1508-000060, 1508-000061,

1511-000117, 1511-000118, 1511-000120, 1511-000121, 1511-000139 - 1511-000145, 1511-000159 - 1511-000167, 1511-000188, 1511-00089, 1511-000192, 1511-000195, 1511-000198, 1511-000199 k bankovnímu účtu č. 5820171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červenec a prosinec 2015
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 30. 10. 2015 - zůstatek činil Kč 21 286,00 (k pokladnímu dokladu č. 15-701-00660)

#### **Pokladní doklad**

- č. 15-701-00476 - 15-701-00512, 15-701-00746 - 15-701-00804

#### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

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

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Želízy k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 1. 12. 2015 do 31. 1. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 29. 11. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 28. 1. 2016

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2015

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc srpen a září 2015 - neuvolněný starosta obce a p. S. V. zastupitel

#### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 8. 6. 2015

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 14. 4. 2015 uzavřena se zhotovitelem Stavební firma Neumann s. r. o. Mělník na akci "Snížení energetické náročnosti multifunkční budovy Želízy čp. 46" ve výši Kč 1 725 766,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 4. 2015 (cena uvedena ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou), včetně Dodatku č. 1 ze dne 28. 7. 2015 (změn celkové ceny díla o vícepráce a méně práce), zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 9. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 17. 12. 2015 uzavřena se zhotovitelem Stavební firma Neumann s. r. o. Mělník na akci "Snížení energetické náročnosti hasičské zbrojnice Želízy - dokončení stavby" ve výši Kč 790 977,00, zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 12. 2015)

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

- Směnná smlouva ze dne 22. 5. 2015 - obec pozbyla pozemky p. č. 11/2 a 162/2 k. ú. Želízy a nabyla pozemek p. č. 11/1 k. ú. Želízy, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 9. 2014
- Kupní smlouva ze dne 10. 9. 2015 o koupi pozemku p. č. 171/1 k. ú. Želízy, zastupitelstvo obce schválilo dne 5. 6. 2015 a 16. 7. 2015
- Dopis ze dne 4. 6. 2015 vystavený Státním pozemkovým úřadem Praha 3 o bezúplatném převodu stavby "Polní cesty A s interakčním prvkem, polní cesty C s nájezdem na PC C 1 v k. ú. Tupadly, část k. ú. Želízy v celkové hodnotě Kč 1 416 381,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 7. 2015

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25. 10. 2015 uzavřena s dárcem Město Bělá pod Bezdězem o darování požárního vozidla CAS 32 T-148 v účetní hodnotě Kč 37 417,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 10. 2015

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

- Směna pozemku p. č. 11/2 a 162/2 k. ú. Želízy - záměr zveřejněn od 11. 8. - 1. 9. 2014

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 25. 2. 2015 se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 533/9, 678 k. ú. Sitné za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 4. 2013

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 na akci "Snížení energetické náročnosti multifunkční budovy Želízy čp. 46" ve výši Kč 1 405 323,00 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 14196133 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 8. 6. 2015 o poskytnutí dotace ve výši Kč 82 666,00 na akci "Snížení energetické náročnosti multifunkční budovy Želízy čp. 46" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. 8. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 na akci "Snížení prašnosti v obci Želízy" ve výši Kč 2 842 290,00 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 14195393 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 28. 7. 2015 o poskytnutí dotace ve výši Kč 84 124,00 na akci "Snížení energetické náročnosti hasičské zbrojnice Želízy" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1. 6. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 na akci "Snížení energetické náročnosti hasičské zbrojnice Želízy" ve výši Kč 1 430 116,00 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotek SDH obcí Středočeského kraje v roce 2015 ze dne 6. 11. 2015 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 16 671,00 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpory obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sboru dobrovolných hasičů Oblast podpory Nákup nové nebo oprava-rekonstrukce a modernizace stávající zásahové hasičské techniky, zásahové výzbroje a výstroje a komunikační techniky ze dne 25. 11. 2015 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 129 544,00 na projekt Obnova a dovybavení JPO (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na výstavbu zařízení na likvidaci odpadních vod z rozpočtu obce Želízy ze dne 16. 12. 2015 uzavřena s příjemcem p. J. H. o poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 34 489,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 10. 2015

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10. 1. 2015 uzavřena s pí Mgr. R. K. za zpracování kroniky za rok 2012 včetně grafické úpravy (rozsah 100 hodin)
- ze dne 31. 8. 2015 uzavřena s p. D. W. za údržbu zeleně v obci (rozsah 300 hodin)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti multifunkční budovy čp. 46", zejména (Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, písemné oslovení 6 dodavatelů, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Protokol o posouzení kvalifikace, nabídky 3 uchazečů, jeden uchazeč vyřazen, Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče, Výsledek hodnocení nabídek a pořadí nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce Stavební firma Neumann s. r. o. Mělník ve výši Kč 1 725 766,00 bez DPH)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 18. 12. 2014, 12. 3. 2015, 8. 4. 2015, 29. 4. 2015, 5. 6. 2015 (schválení účetní závěrky za rok 2014 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Želízy), 16. 7. 2015, 24. 8. 2015, 20. 10. 2015, 27. 11. 2015, 8. 12. 2015, 17. 12. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis finančního výboru ze dne 27. 2. 2015 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
- Zápis finančního výboru ze dne 22. 4. 2015 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
- Zápis finančního výboru ze dne 20. 7. 2015 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
- Zápis finančního výboru ze dne 8. 10. 2015 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola

### **Finanční vypořádání dotací**

- ze dne 19. 1. 2016

V kontrolovaném období obec Želízy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Želízy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,00 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Dodatek č. 1 ze dne 28. 7. 2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 14. 4. 2015 uzavřenou se zhotovitelem Stavební firma Neumann s. r. o. Mělník, který byl uveřejněn na profilu zadavatele až dne 8. 9. 2015.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec bude zveřejňovat uzavřené smlouvy včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření na profilu zadavatele (Smlouva o dílo ze dne 17. 12. 2015 uzavřena se zhotovitelem Stavební firma Neumann s. r. o. Mělník na akci "Snížení energetické náročnosti hasičské zbrojnice Želízy - dokončení stavby" ve výši Kč 790 977,00 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 12. 2015).*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Želízy za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,39 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Želízy 22. 2. 2016



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

  
.....  
kontrolorka



### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání


- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želízy o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Drahomír Steinz, starosta obce.

Drahomír Steinz  
starosta obce Želízy

  
dne 22. 2. 2016



#### **Poznámka:**

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Želízy	Drahomír Steinz

**Upozornění:**

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.