

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039958/2016/KUSK
Čj.: 006741/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽELÍZY

IČ: 00237396

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Želízy za rok 2016 bylo zahájeno dne 17.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 10. 2016
- 24. 3. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

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 Zajíčková - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 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:
24.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 17. 2. - 30. 3. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10. 4. 2016 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Želízy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2016
- č. 2 až 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2016
- č. 5 a 6 - schváleno zastupitelstvem dne 14. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 9. 5. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 20. 4. - 9. 5. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2016 ze dne 21. 3. 2016, k 29. 2. 2016 ze dne 10. 3. 2016, k 31. 3. 2016 ze dne 12. 4. 2016, k 30. 9. 2016 ze dne 13. 10. 2016, k 31. 12. 2016 ze dne 23. 1. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 17. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 13. 2. 2017)

Rozvaha

- k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 12. 2. 2016), 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 17. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 13. 2. 2017)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 17. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 13. 2. 2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za měsíc září 2016

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 9, 10, 12 k bankovnímu účtu č. 5820171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1608-000049, 1608-000050, 1608-000052, 1608-000059 - 1608-000061, 1608-000064, 1608-000069, 1608-000070, 1609-000062 - 1609-000065, 1609-000091 - 1609-000096, 1609-000102, 1609-000106 - 1609-000108, 1609-000110 - 1609-000115, 1609-000120, 1609-000132, 1609-000133, 1611-000115 - 1611-000117, 1611-000119,

1611-000122, 1611-000123, 1611-000125, 1611-000136, 1611-000137, 1611-000140, 1611-000147, 1611-000148, 1611-000155, 1611-000156 k bankovnímu účtu č. 5820171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2016
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 27. 10. 2016 - zůstatek činil Kč 30 634,00 (k pokladnímu dokladu č. 16-701-00702) a souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00595 - 16-701-00655, 16-701-00772 - 16-701-00813

Evidence poplatků

- vedena v počítači v programu KEO - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu KEO - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Želízky k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 1. 12. 2016 do 31. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 29. 11. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc srpen, září 2016 - neuvolněný starosta, předseda finančního výboru a předsedkyně kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 16. 5. 2016

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

- Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2016 uzavřena s kupujícím Obec Lhota na prodej cisternové automobilové stříkačky 25 ve výši Kč 71 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 2. 2016
- Kupní smlouva ze dne 27. 7. 2016 o koupi pozemků p. č. 167, 169, 170/3 a 185/1 k. ú. Želízky, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 6. 2016
- Směnná smlouva ze dne 24. 10. 2016 - obec pozbyla pozemky p. č. 128/2, 128/5 a 1161 k. ú. Želízky a nabyla pozemek p. č. 126/3 k. ú. Želízky, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 10. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Směna pozemků p. č. 128/2, 128/5 a 1161 k. ú. Želízky - záměr zveřejněn od 8. 9. - 3. 10. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15. 5. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 1113/53, 1113/55, 1113/57, 1116/2, 1116/8 a 851 k. ú. Želízky za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 5. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace spolku z rozpočtu obce Želízky ze dne 22. 8. 2016 uzavřena s příjemcem Liběchov sobě - Spolek pro záchranu kostelíčka o poskytnutí dotace ve výši Kč 10 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 6. 2016

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na výstavbu zařízení na likvidaci odpadních vod z rozpočtu obce Želízy ze dne 17. 10. 2016 o poskytnutí dotace ve výši Kč 35 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 11. 2009 a 4. 10. 2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 10. 1. 2016 uzavřena s pí H. L. za pořádání sportovních a kulturních akcí v roce 2016 (rozsah 100 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17. 12. 2015, 9. 2. 2016, 30. 3. 2016 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Želízy), 9. 5. 2016, 30. 6. 2016, 4. 10. 2016, 14. 12. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízeníých organizací

- Zápisy finančního výboru z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Želízy ze dne 26. 2. 2016, 27. 4. 2016, 26. 7. 2016, 13. 10. 2016

V kontrolovaném období obec Želízy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Želízy za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,40 %

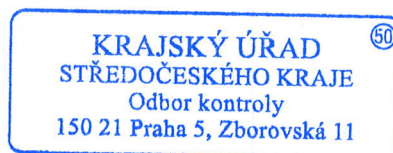
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Želízy 24. 03. 2017

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 zjištění 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želízy o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Drahomír Steinz, starosta obce.

Drahomír Steinz
starosta obce Želízy


dne 24. 03. 2017



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:

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