

SpZn: SZ\_047756/2019/KUSK  
Čj.: 112209/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**ŽELÍZY**

**IČ: 00237396**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Želízy za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.09.2019
- 21.02.2020

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:

**01.01.2019 - 31.12.2019**

### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Želízy**  
**Želízy 46**  
**277 21 Liběchov**

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Ing. Zdenka Zavřelová (dne 26. 9. 2019)**  
**Alena Zemanová**

### Zástupci obce:

**Milan Zajíček - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 21.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněný dne 3. 1. 2018, návrh zveřejněn dne 4. 12. 2017
- na rok 2020 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, zveřejněný dne 21. 12. 2018, návrh zveřejněn dne 27. 11. 2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 27. 11. - 18. 12. 2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 21. 12. 2018

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

- dopisem ze dne 21. 12. 2018 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Želízy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2019, zveřejněno dne 19. 2. 2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2019, zveřejněno dne 6. 6. 2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2019, zveřejněno dne 5. 8. 2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2019, zveřejněno dne 8. 11. 2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněno dne 30. 12. 2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen dne 30. 5. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 31. 5. 2019, návrh zveřejněn od 26. 3. 2019

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

- k 30. 6. 2019 ze dne 9. 7. 2019, k 31. 8. 2019 ze dne 5. 9. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 27. 1. 2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2019 (okamžik sestavení dne 9. 7. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 5. 2. 2020)

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2019 (okamžik sestavení dne 9. 7. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 5. 2. 2020)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2019 (okamžik sestavení dne 9. 7. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 5. 2. 2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 2, 3, 8, 9, 12 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky a. s. č. 5820171/0100 - základní běžný účet
- č. 1 k bankovnímu účtu vedenému u Raiffeisen bank č. 1087417013/7950

- č. 28 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB - č. 94-2910171/0710

#### **Účetní doklad**

- č. 1901-000180 - 1901-000183, 1901-000185 - 1901-000187, 1901-000200, 1901-000224, 1901-000225, 1902-000137 - 1902-000141, 1902-000154, 1902-000156, 1902-000160, 1902-000161, 1907-000029 - 1907-000037, 1907-000040 - 1907-000044, 1907-000055, 1907-000059 - 1907-000061, 1907-000064 - 1907-000066, 1907-000074, 1908-000060, 1908-000065 - 1908-000068, 1908-000079 - 1908-000081, 1912-000063 - 1912-000069, 1912-000081, 1912-000084, 1912-000096, 1912-000099 - 1912-000103, 1912-000120, 1912-000121, 1912-000125 - 1912-000129, 1912-000133, 1912-000134, 1912-000137, 1912-000138 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky a. s. č. 5820171/0100
- vnitřní doklad č. 19-005-00010 ze dne 30. 5. 2019 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2018)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, srpen a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 26. 9. 2019 činil Kč 61 652,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-00577), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 19-701-00402 - 19-701-00435, 19-701-00481 - 19-701-00524, 19-701-00711 - 19-701-00744

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO - karty majetku

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 22. 11. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 29. 11. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc červen 2019 - neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 6. 6. 2019

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 032/2019 ze dne 22. 11. 2019 uzavřena se zhotovitelem JD ROZHILASY s. r. o. Horní Bečva na akci "Obecní bezdrátový rozhlas pro obec Želízy" v celkové výši Kč 333 393,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 10. 2019

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

- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2019 o prodeji pozemku p. č. 212/7 k. ú. Želízy, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2019
- Kupní smlouva ze dne 17. 6. 2019 o koupi pozemku p. č. 620/2 k. ú. Sitné, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2019
- Kupní smlouva ze dne 18. 11. 2019 o koupi dílu "a" pozemku p. č. 620/1 k. ú. Sitné, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2019

- Kupní smlouva ze dne 29. 7. 2019 o koupi požárního automobilu T815 CAS32 za celkovou cenu Kč 322 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 5. 2019

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nemovitého majetku ze dne 16. 12. 2019 o pronájmu areálu kempu a koupaliště k. ú. Želízy, obec jako pronajímatel

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

- Prodej pozemku p. č. 212/7 k. ú. Želízy - záměr zveřejněn dne 12. 7. - 28. 7. 2019
- Pronájem areálu kempu a koupaliště k. ú. Želízy - záměr zveřejněn dne 11. 9. - 1. 10. 2019

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 4. 6. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 171/1 a 1061/6 k. ú. Želízy za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 5. 2019

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

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR ze dne 4. 11. 2019 vydané poskytovatelem Krajský úřad Středočeského kraje Praha 5 o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 930,00 na činnosti jednotky SDH (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 30. 12. 2019 uzavřena s příjemcem Nuovodent Mělník s. r. o. o poskytnutí dotace ve výši Kč 12 975,00 na zajištění pohotovostní stomatologické služby

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10. 1. 2019 uzavřena s p. H. L. za úklid domu hasičů a veřejného prostranství před a po konání obecních akcí v Želízích (rozsah 80 hodin)
- ze dne 10. 1. 2019 uzavřena s p. R. N. za práce s dětmi v obci Želízy v roce 2019 (rozsah 15 hodin)
- ze dne 10. 1. 2019 uzavřena s p. D. B. za práce v JPO Želízy (rozsah 81 hodin)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nákup požárního vozidla", zejména: písemné výzvy 6 uchazečům, Seznam cenových nabídek (6 nabídek), jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy JERA Trading s. r. o. Chodov ve výši Kč 322 000,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce s účinností od 1. 1. 2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 18. 12. 2018 (schválení rozpočtu), 12. 2. 2019 (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Želízy), 30. 5. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 29. 7. 2019, 30. 10. 2019, 16. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápisy z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Želízy ze dne 22. 2. 2019, 22. 7. 2019
- Protokol č. 1/2019 ze dne 10. 12. 2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Želízy

V kontrolovaném období obec Želízy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce 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 2019 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                  | 0,09 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,73 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,38 % |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

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

Želízy 21. 02. 2020

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

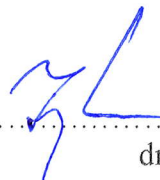
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želízy o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Milan Zajíček, starosta obce.

Milan Zajíček  
starosta obce Želízy

  
.....  
dne 21. 02. 2020



**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal              |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Zuzana Svobodová |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Želízy                      | Milan Zajíček        |