

SpZn: SZ\_064629/2019/KUSK  
Čj.: 093558/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **ZBIZUBY**

**IČ: 00236632**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Zbizuby za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.11.2019
- 09.06.2020

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:**

**Zbizuby**  
Zbizuby 51  
285 04 Uhlířské Janovice

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

#### **Zástupci obce:**

**Helena Buriánková - starostka**  
**Jana Lejnarová - 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 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,
- 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 09.06.2020 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**

- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2017, zveřejněn 18.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021, zveřejněn 27.11.2017 - 14.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2018, zveřejněn 20.12.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022, zveřejněn 26.11.2018 - 13.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, zveřejněn 18.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023, zveřejněn 25.11.2019 - 12.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn v termínu 26.11.2018 - 13.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 20.12.2018
- rozpis rozpočtu 2019 ze dne 21.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 21.3.2019
  - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2019
  - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 19.9.2019
  - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 12.12.2019
  - č. 5 schválené starostkou obce dne 31.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna elektronicky v zákonem stanoveném termínu

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 20.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 2.7.2019
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 3.6.2019 - 20.6.2019

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

- k 31.10.2019 ze dne 13.11.2019
- k 31.12.2019 ze dne 21.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2019 ze dne 21.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.09.2019 ze dne 21.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2019 ze dne 21.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 10/2019 ze dne 13.11.2019
- analytická předvaha za období 12/2019

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2019

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2019

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 710030 - 710151, 710160 - 710172
- odběratelská č.: 2019001 - 2019016

### **Bankovní výpis**

- č.: 2, 3, 6 - 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 443563339/0800
- č.: 4 - 7, 13 - 28, 34 bankovního účtu ČNB 94-7917161/0710
- č.: 10, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 317021459/0800
- č.: 9, 12, 15 spořicího účtu Fio banka a.s. 2100767435/2010
- č.: 18, 57, 90 - 171, 205 běžného účtu Fio banka a.s. 443563339/2010
- č.: 1 běžného účtu fondu kanalizace Fio banka a.s. 2901736516/2010

### **Účetní doklad**

- č.: 610001, 610005, 610006, 610013, 610014, 610019 - 610023, 610031 - 610033, 610038, 610039, 610046, 610047, 610051, 610052, 610055, 610056, 610063, 610070, 610073, 610078, 610084 - 610087

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 03, 08 - 10, 12/2019
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 13.11.2019 (8:45 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 34.779,- Kč

### **Pokladní doklad**

- č.: 19000122 - 19000202, 19000450 - 19000540, 19000576 - 19000609

### **Evidence poplatků**

- k 30.9.2019 za tuhý komunální odpad

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 09, 10/2019
- výplatní lístky mezd za období 01, 05, 09, 10/2019

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 13.12.2018
- Výplatní lístky měsíčních odměn zastupitelů za období za období 01, 05, 09, 10/2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 20.6.2019
- Účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. SP9-4028 uzavřená dne 4.6.2019 s dodavatelem PKS okna a.s. Žďár nad Sázavou, cena díla 229.348,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 2.7.2017 ke smlouvě č. SP9-4028, změna ceny díla 221.381,- Kč bez DPH
- Objednávka ze dne 30.10.2019 adresovaná DAŇHEL AGRO a.s. Lbosín, Divišov na nákup malotraktoru
- Kupní smlouva č. 2019/210 ze dne 18.11.2019 na nákup traktoru John Deere 1026R s příslušenstvím, prodávající DAŇHEL AGRO a.s. Lbosín, Divišov, kupní cena 684.800,- Kč včetně DPH

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

- Darovací smlouva S-1784/MJT/2019 ze dne 17.6.2019 části pozemků p.č. 1448 v k.ú. Zbizuby v účetní hodnotě 39.100,- Kč, dárce Středočeský kraj, Praha 5, obdarovaný obec Zbizuby
- Kupní smlouva ze dne 25.4.2019 s věcným právem předkupním a věcným právem zpětné koupě, prodej obecního pozemku p.č. 274/4 o výměře 1544 m2 v k.ú. Vlková, prodávající obec Zbizuby, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 25.4.2019 s věcným právem předkupním a věcným právem zpětné koupě, prodej obecního pozemku p.č. 274/4 o výměře 1548 m2 v k.ú. Vlková, prodávající obec Zbizuby, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva a dohoda o zřízení věcného břemene uzavřená dne 5.6.2019 mezi obcí Zbizuby, ZAS Zbizuby, a.s. Zbizuby a fyzickými osobami

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25.3.2019 na poskytnutí peněžního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce Zbizuby, příjemce M- Jakoubková, Ič.:03648834
- Darovací smlouva ze dne 1.4.2019 na poskytnutí peněžního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce Zbizuby, příjemce SH ČMS - SDH Vranice
- Darovací smlouva ze dne 12.4.2019 na poskytnutí peněžního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce Zbizuby, příjemce TJ Vlková, z.s. Vlková

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 30.9.2019 na pronájem pozemku p.č. 1029/14 o výměře 70 m2 v k.ú. Zbizuby, pronajímatel obec Zbizuby, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva ze dne 30.9.2019 na pronájem pozemku p.č. 143/5 o výměře 227 m2 v k.ú. Makolusky, pronajímatel obec Zbizuby, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva ze dne 30.9.2019 na pronájem pozemku p.č. 1533/1 o výměře 49 m2 v k.ú. Vlková, pronajímatel obec Zbizuby, nájemce fyzická osoba
- Dodatek č. 1 ze dne 30.9.2019 k nájemní smlouvě ze dne 26.4.2019, pronajímatel obec Zbizuby, nájemce fyzická osoba
- Dodatek č. 6 ze dne 90.9.2019 k nájemní smlouvě č. 902 ze dne 1.7.2004, pronajímatel obec Zbizuby, nájemce ZAS Zbizuby, a.s. Zbizuby

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

- Záměr na pronájem pozemku p.č. 1029/14 o výměře 70 m2 v k.ú. Zbizuby, zveřejněn 2.9.2019 - 19.9.2019
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 143/5 o výměře 227 m2 v k.ú. Makolusky, zveřejněn 2.9.2019 - 19.9.2019
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 1533/1 o výměře 49 m2 v k.ú. Vlková, zveřejněn 2.9.2019 - 19.9.2019
- Záměr na uzavření dodatku k nájemním smlouvám na pronajatý nemovitý majetek v k.ú. Zbizuby, Vlková, zveřejněn 2.9.2019 - 19.9.2019
- Záměr na uzavření dodatku č. 6 ze dne 20.9.2019 k nájemní smlouvě č. 902 ze dne 1.7.2004, zveřejněn 2.9.2019 - 19.9.2019
- Záměr prodej obecního pozemku p.č. 274/4 o výměře 1544 m2, 274/6 o výměře 1548 m2 v k.ú. Vlková, zveřejněn 4.3.2019 - 21.3.2019
- Záměr ke kupní smlouvě a dohodě o zřízení věcného břemene uzavřené dne 5.6.2019, zveřejněn 4.3.2019 - 21.3.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 25.3.2019, č. IV-12-6019897/VB/2, Zbizuby, povinná obec Zbizuby, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 25.3.2019, č. IV-12-6018587/1, Zbizuby, povinná obec Zbizuby, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

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

- Registrace akce a Rozhodnutí id.č. 117D051000353 o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 30.7.2019, investiční dotace v max. výši 312.656,- Kč na územní plán Zbizuby

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

- Smlouva o veřejnoprávní smlouvě budoucí uzavřená dne 28.8.2019 mezi městysem Kácov (budoucí příjemce) a obcemi Zbizuby a Podveky (budoucí poskytovatel), poskytnutí dotace na vyhotovení projektové dokumentace, výkon technického dozoru stavby a koordinátora BOZP akce "Skupinový vodovod Kácov - Zbizuby - Podveky - Rataje nad Sázavou"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Podveky, Zbizuby a Kácov na realizaci skupinového vodovodu Kácov - Zbizuby - Podveky - Rataje nad Sázavou ze dne 13.12.2019, poskytovatelé obec Zbizuby a obec Podveky, příjemce městyse Kácov
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 20.2.2019 o poskytnutí dotace ve výši 3.0000,- Kč na akci "Čistá řeka Sázava 2019", poskytovatel obec Zbizuby, příjemce Posázaví o.p.s. Jemniště
- Závěrečná zpráva ze dne 10.7.2019 s vyúčtováním poskytnuté dotace, předkládá Posázaví o.p.s. Jemniště

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 13.5.2019 na kompletace volebních lístků a doručení
- ze dne 21.5.2019 na provedení generálního úklidu volební místnosti

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka zakázka malého rozsahu na dodávku a montáž oken v kulturním domě ve Zbizubech, poptávka tří společností, které zaslaly cenovou nabídku, vybrána společnost PKS okna a.s. Žďár nad Sázavou s cenou 229.348,- Kč bez DPH
- Složka zakázky malého rozsahu na nákup malotraktoru s příslušenstvím, mailem osloveny čtyři prodejci, obec obdržela šest cenových nabídek od čtyř prodejců, dne 24.10.2019 členové výběrové komise (členové zastupitelstva obce) vybraly kompaktní traktor JOHN DEERE 1026R od DANHEL AGRO a.s. Lbosín včetně příslušenství, Divišov, cena 889.350,- Kč včetně DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 9.2 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 10.1.2018

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

- konaného dne 13.12.2018, 21.3.2019, 20.6.2019, 19.9.2019, 12.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Fond obnovy kanalizace schválený zastupitelstvem obce 27.6.2017, účinný od 28.6.2017

V kontrolovaném období obec Zbizuby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 Zbizuby:

**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 Zbizuby 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	<b>1,25 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,88 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 164 147,36 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 451 241,30 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.

Zbizuby 09.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
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 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 Zbizuby o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Helena Buriánková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zbizuby ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Helena Buriánková  
starostka obce Zbizuby

.....  
dne 09.06.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zbizuby	Helena Buriánková