



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

# **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Želivsko**

**IČ: 00579670**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

05.06.2024 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 5.1.2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

**1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 05.06.2024.**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Simona Bublová**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.**

**Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Aneta Neudertová - starostka**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 5.6.2024.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání – dílčí přezkoumání nebylo vykonáno**

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A. II. Ostatní chyby a nedostatky**

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

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

**C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



**C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

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

**C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Želivsko nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Želivsko, dne 5.června 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Mgr. Simona Bublová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

### **V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:**

- nehospodařil s majetkem státu,
  - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
  - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
  - neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
  - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
  - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
  - neuskutečnil veřejné zakázky ani malého rozsahu
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želivsko o počtu 8 stran byla seznámena dne 5.6.2024 starostka obce Aneta Neudertová.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želivsko byl předán datovou schránkou.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Želivsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.11.2022 - 28.11.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.1.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.4.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.6.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.9.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.10.2023. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.12.2023. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.11.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 1 362 660,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.11.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.11.2022 - 28.11.2022, sestaven na roky 2024 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.11.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 22.5.2023 - 28.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-10518591/0710 ze dne 29.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 30527591/0100 ze dne

	<p>31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2023.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 1 ze dne 1.1.2023 zápisem 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.</p>
Faktura	<p>Faktura č. 2023/10 ze dne 16.1.2023 za vytyčení hranic v částce 14 399,- Kč se splatností dne 16.1.2023, faktura byla zaplacená dne 17.1.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5169. Faktura č. 2023/32 ze dne 16.5.2023 za sazenice, zalesňování a stavbu oplocenky v částce 143 146,20 Kč se splatností dne 16.5.2023, faktura byla zaplacená dne 29.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321 ve výši 97 519,95 Kč a 501/321 ve výši 45 626,25, úhrada zápisem 321/231 par. 1031 pol. 5169 ve výši 97 519,95 Kč a par 1031 pol. 5139 ve výši 45 626,25 Kč. Faktura č. 2023/47 ze dne 28.8.2023 za opravu občanské vybavenosti v částce 250 000,- Kč se splatností dne 4.9.2023, faktura byla zaplacená dne 4.9.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5171. Faktura č. 2023/53 ze dne 13.9.2023 za úpravu prostoru u požární zbrojnice v částce 267 808,- Kč se splatností dne 28.9.2023, faktura byla zaplacená dne 14.9.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2219 pol. 6121, zařazeno do majetku zápisem 021/042. Faktura č. 2023/61 ze dne 21.10.2023 za sazenice stromků v částce 97 267,- Kč se splatností dne 2.11.2023, faktura byla zaplacená dne 1.11.2023, předpis zaúčtován zápisem 501/321, úhrada zápisem 321/231 par. 1031 pol. 5139. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 31.12.2023, včetně jmenování inventarizační komise, která byla předtím schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 2.12.2023. Inventarizační zpráva do 26.2.2024. Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 31.12.2023. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 26.2.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v excelové tabulce v číselné řadě 2023/1 - 2023/69.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha vydaných faktur vedená v roce 2023 v excelové tabulce v číselné řadě 2023/1 - 2023/21.</p>
Mzdová agenda	<p>Mzdová agenda vedená v roce 2023 v účetním programu. Předložen mzdový list zastupitele.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schvalována na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 22.10.2022, všichni zastupitelé se vzdali nároku na odměny. Odměna neuvolněné starostce je vyplácena v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. v</p>

	<p>platném znění. Ověřeno na mzdový list 1 – 12/2023. Počet členů zastupitelstva: 5 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 39</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady za září - prosinec včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník vedený programem Fenix, příjmové i výdajové doklady v jedné číselné řadě 1 - 76 za rok 2023. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2023.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 31.12.2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 426 926,80 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 139 ze dne 24.6.2023.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce Želivsko ze dne 4.1.2023 uzavřená s příjemcem SH ČMS - SDH Želivsko na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 20 000,- Kč na výdaje, které souvisí s činností SDH Želivsko. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.12.2022. Účtováno dokladem č. 10004 ze dne 4.1.2023 na účet 572/ § 5512 pol.5222 ve výši 20 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1.1.2023 - konzultační a technická činnost - vodovod. DPP ze dne 1.1.2023 - výkon odborného lesního správce. DPP ze dne 1.1.2023 - úklid a údržba veřejné zeleně, lesa, komunikací, budov a dalších objektů v majetku obce. DPP ze dne 1.1.2023 - organizační zajištění voleb.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V roce 2023 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava objektu občanské vybavenosti - II . etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/23/22402 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 170 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 13.9.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 2023/47 ze dne 28.8.2023 za opravu objektu občanské vybavenosti v částce 250 000,- Kč se splatností dne 4.9.2023, faktura byla zaplacená dne 4.9.2023, předpis záúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 5171.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 38 600,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 21 424,80 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vyhodnocení finančního

	vypořádání ze dne 10.1.2024, nevyčerpané finanční prostředky ve výši 17 175,20 Kč byly vráceny dne 17.1.2024 bankou ČNB.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 25.3.2023 na prodej pozemku p.č. 251/26 o výměře 94 m2 v k.ú. Želivsko. Pozemková parcela vznikla na základě geometrického plánu č. 184-585/2022 ze dne 14.10.2022. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 16.9.2022 - 22.10.2022. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.3.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí dle smlouvy hradí kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.7.2023. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 156 ze dne 12.7.2023 zápisem 554/031 ve výši 1 880,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 180 ze dne 14.8.2023 zápisem § 3639 pol. 3111/647 ve výši 2 530,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 25.3.2023 na prodej pozemků p.č. 178/3 o výměře 8 m2, p.č. 178/4 o výměře 55 m2 a p.č. 152 o výměře 62 m2 v k.ú. Želivsko. Pozemkové parcely vznikly na základě geometrického plánu č. 77-723/2022 ze dne 4.1.2023. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 4.1.2023 - 6.2.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.3.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí dle smlouvy hradí kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.5.2023. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 99 ze dne 3.5.2023 zápisem 554/031 ve výši 1320,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 129 ze dne 2.6.2023 zápisem § 3639 pol. 3111/647 ve výši 3125,- Kč.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 26.11.2022 - rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 21.1.2023 - RO1.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 25.3.2023 - RO2, finanční příspěvek, prodej pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 24.6.2023 - RO3, věcné dary, závěrečný účet, účetní závěrka, dotace POV.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 9.9.2023 - RO4.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 21.10.2023 - RO5, OZV.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 2.12.2023 - RO6, rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, strategický plán obce, inventarizace.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 30.12.2023 - RO7, pasport VO.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis z 1. jednání finančního výboru ze dne 27.4.2023 - RO1 a RO2, kontrola pokladny ke dni 27.4.2023.</p> <p>Zápis z 2. jednání finančního výboru ze dne 2.9.2023 - projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, kontrola přijatých faktur.</p> <p>Zápis z 3. jednání finančního výboru ze dne 4.11.2023 - návrh rozpočtu na rok 2024 a střednědobého výhledu rozpočtu.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis z jednání kontrolního výboru č.j. 1/2023 ze dne 30.4.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce.</p> <p>Zápis z jednání kontrolního výboru č.j. 2/2023 ze dne 30.9.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola přijatých dotací a příspěvků.</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2022 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 24.6.2023.