

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60600/2018/OK/7326

Č.j.: KUOK 1633/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2018,**

**IČ 00302287**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 4. 2019.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Želatovice za rok 2018 dne 10. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 4. 2019.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Želatovice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka  
kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

**Zástupci obce:** Zdeněk Dorazil - starosta  
Věra Braunová - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce Želatovice na rok 2019, zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce ve dnech 28. 11. 2018 - 14. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 1/2018 provedené starostou obce dne 10. 1. 2018, zveřejněné na úřední desce dne 9. 2. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky (příjem dotace a výdaje),

- č. 2/2018 provedené starostou obce dne 2. 2. 2018, zveřejněné na úřední desce dne 1. 3. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutím dotace pro FC Želatovice, z.s.,
- Schválený rozpočet: obce Želatovice na rok 2019, schválený ZO dne 13. 12. 2018 jako vyrovnaný, schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 11. 1. 2019
  - Schválený rozpočet: obce Želatovice na rok 2018, schválený ZO dne 14. 12. 2017 jako vyrovnaný, schválený rozpočet obce na rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 4. 1. 2018
  - Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2022, schválený ZO dne 13. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019 - 2022 zveřejněn na elektronické úřední desce od 11. 1. 2019, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2022 zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce ve dnech 28. 11. 2018 - 14. 12. 2018
  - Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2017 - 2020, schválený ZO dne 15. 12. 2016, zveřejněn na elektronické úřední desce od 9. 3. 2017
  - Závěrečný účet: obce za rok 2017, schválený ZO dne 24. 5. 2018 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na elektronické i pevné úřední desce od 27. 4. 2018 do 25. 5. 2018, schválený závěrečný účet obce zveřejněn na elektronické úřední desce od 25. 5. 2018

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 19 ze dne 16. 2. 2018, na kterém je zaúčtováno poskytnutí dotace FC Želatovice, z.s., č. 31 ze dne 19. 3. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada podílu na zřízení inženýrských sítí, č. 48 ze dne 27. 4. 2018, na kterém je zaúčtován příjem za prodej pozemků, č. 87 ze dne 28. 6. 2018, na kterém je zaúčtováno poskytnutí daru Charitě Přerov, č. 111 ze dne 23. 8. 2018, na kterém je zaúčtována platba za koupi automobilu, k běžnému účtu vedenému u KB, a. s.
- Bankovní výpis: č. 1 k účtu vedenému u ČNB ze dne 9. 1. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky, č. 13 ze dne 13. 6. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Želatovice
- Bankovní výpis: č. 100 k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. ze dne 30. 7. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury - daňového dokladu č. 180120300 ze dne 20. 7. 2018 za motorovou pilu STIHL MS 461 + příslušenství (kalhoty, rukavice, přilba) pro JSDH Želatovice
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 28. 7. 2006, uzavřená s knihovnicí obce dne 29. 12. 2015
- Faktura: faktura - daňový doklad č. 180120300 ze dne 20. 7. 2018 za motorovou pilu STIHL MS 461 + příslušenství (kalhoty, rukavice, přilba) pro JSDH Želatovice
- Hlavní kniha: vedená za období 12/2018
- Hlavní kniha: vedená za období 9/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2018 ze dne 14. 12. 2018, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 včetně ustanovení inventarizační komise a likvidační komise vydal starosta obce dne 14. 12. 2018, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2018, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 22. 1. 2019, inventurní soupisy majetku a závazků
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2018, č. 200001 - 200134

- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2018, č. 100001 - 100019
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období srpen 2018, č. 600272 - 600301
- Pokladní doklad: výdajový č. 600083 ze dne 23. 3. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru Českému svazu včelařů, z.s.
- Pokladní kniha (deník): za období leden - březen 2018, poř. č. 600001 - 600085 a srpen 2018, poř. č. 600272 - 600301
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 10018 ze dne 13. 6. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Želatovice, účetní doklad č. 448 ze dne 30. 7. 2018, kterým je zaúčtována úhrada za motorovou pilu STIHL MS 461 + příslušenství (kalhoty, rukavice, přilba) pro JSDH Želatovice
- Účetní doklad: č. 92 ze dne 16. 2. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace FC Želatovice, z.s. a č. 387 ze dne 28. 6. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru Charitě Přerov
- Účetní doklad: č. 491 ze dne 23. 8. 2018, kterým je zaúčtována platba za nákup automobilu, č. 400018 ze dne 23. 8. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení automobilu do majetku obce
- Účetní doklad: účetní doklad č. 701 ze dne 30. 11. 2018, kterým je zaúčtována tvorba rezervy na obnovu kanalizace
- Účetní doklad: účetní doklad č. 300006 ze dne 1. 3. 2018, kterým je zaúčtován předpis úhrady podílu na zřízení inženýrských sítí, účetní doklad č. 141 ze dne 19. 3. 2018, kterým je zaúčtována úhrada podílu na zřízení inženýrských sítí (obec příjemce)
- Účetní doklad: č. 400007 ze dne 9. 4. 2018, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemků z majetku obce a č. 202 ze dne 27. 4. 2018, kterým je zaúčtován příjem za prodej pozemků
- Účetní doklad: doklad č. 10001 ze dne 9. 1. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace na volbu prezidenta České republiky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018

#### **odměňování členů zastupitelstva**

- za období říjen - prosinec 2018
- za období leden - srpen 2018

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Želatovice ze dne 1. 11. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 včetně přílohy ke zřizovací listině ze dne 1. 11. 2002, Dodatek ke zřizovací listině ze dne 29. 10. 2009 s účinností dnem 1. 11. 2009

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Želatovice ze dne 1. 11. 2002 s účinností dnem 1. 1. 2003 včetně Přílohy ke zřizovací listině ze dne 1. 11. 2002, Dodatek ke zřizovací listině ze dne 29. 10. 2009 s účinností dnem 1. 11. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace MŠ Želatovice ze dne 19. 3. 2018, Protokol č. 2 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ Želatovice ze dne 19. 3. 2018, Protokol č. 3 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace MŠ Želatovice ze dne 26. 9. 2018, Protokol č. 2 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ Želatovice ze dne 3. 10. 2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Želatovice: za rok 2017, schválená ZO dne 24. 5. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Želatovice za rok 2017 ze dne 24. 5. 2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Želatovice: za rok 2017, schválená ZO dne 24. 5. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Želatovice za rok 2017 ze dne 24. 5. 2018

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená s Českým svazem včelařů, z.s. dne 23. 3. 2018, schváleno ZO dne 8. 2. 2018, Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená s Oblastní charitou Přerov dne 28. 6. 2018, schváleno ZO dne 5. 4. 2018 (obec dárce)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na doručení hlasovacích lístků k volbám prezidenta ČR ze dne 4. 1. 2018 a Dohoda o provedení práce na kompletaci hlasovacích lístků k volbám prezidenta ČR ze dne 4. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Želatovice fotbalovému klubu FC Želatovice, z.s. ze dne 15. 2. 2018 (obec poskytovatel), schváleno ZO dne 8. 2. 2018, zveřejněna na elektronické úřední desce od 16. 2. 2018 do 17. 2. 2021, Žádost o poskytnutí dotace od Obce Želatovice ze dne 26. 1. 2018, Závěrečné finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice za rok 2018 ze dne 14. 12. 2018, Protokol č. 7 o provedení kontroly využití dotací u příjemců finanční podpory poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice v roce 2018 ze dne 28. 12. 2018 - FC Želatovice
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, Předběžné vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky, vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018 ze dne 29. 3. 2018, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část A ze dne 28. 1. 2019, bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u KB, a.s. ze dne 28. 1. 2019, na kterém je zaúčtováno finanční vypořádání dotace - odeslání nečerpané dotace na volbu prezidenta České republiky, účetní doklad č. 48 ze dne 28. 1. 2019, kterým je zaúčtováno finanční vypořádání dotace - odeslání nečerpané dotace na volbu prezidenta České republiky
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02557/OKH/DSM ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Želatovice - pouze na pořízení motorové pily s příslušenstvím, uzavřená s Olomouckým krajem dne 29. 5. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 12. 6. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Želatovice, rozpočtové opatření č. 7/2018 provedené starostou obce dne 4. 7. 2018, zveřejněné na úřední desce dne 3. 8. 2018, kterým je

- provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje - příjmy a výdaje, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 22. 10. 2018 na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Želatovice - pouze na pořízení motorové pily s příslušenstvím ve výši 20 000 Kč, poskytnuté Olomouckým krajem (doručeno na KÚOK dne 23. 10. 2018)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem bytu, uzavřená dne 25. 9. 2018, (obec pronajímatel), schválená ZO dne 16. 8. 2018
  - Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na stavbu "Připojení sjezdu", uzavřená dne 15. 10. 2018, rozpočtové opatření č. 3/2018 provedené starostou obce dne 14. 3. 2018, zveřejněné na úřední desce dne 9. 4. 2018, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s realizací akce "Sjezd na pozemku p.č. 97/8", faktura č. 2018056 ze dne 27. 11. 2018 za provedené zemní práce, účetní doklad č. 200185 ze dne 4. 12. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2018056, účetní doklad č. 713 ze dne 6. 12. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2018056, bankovní výpis č. 161 k účtu vedenému u KB, a.s. ze dne 6. 12. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 2018056
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na koupi cisternového automobilu pro JSDH, uzavřená ze dne 22. 8. 2018, (obec kupující), nákup automobilu pro JSDH schválen ZO dne 9. 8. 2018
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemků, uzavřená dne 5. 4. 2018, (obec prodávající), prodej pozemků schválen ZO dne 8. 2. 2018
  - Smlouvy ostatní: Smlouva č. 9/2018 o správě svěřeného majetku uzavřená mezi DSO mikroregionu Moštěnka (majitel) a obcí Želatovice (správce) dne 16. 8. 2018, schválená ZO dne 16. 8. 2018, účetní doklad č. 400017 ze dne 16. 8. 2018, kterým je účtováno o svěřeném majetku na podrozvahových účtech
  - Smlouvy ostatní: Smlouva dle ustanovení § 1724 občanského zákoníku na úhradu poměrné části vynaložených nákladů obcí na zřízení inženýrských sítí, uzavřená dne 20. 2. 2018
  - Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Oznámení záměru obce odprodat pozemky p.č. 1095 a p.č. 1097 v k. ú. Želatovice, zveřejněné na úřední desce od 23. 1. 2018 do 8. 2. 2018

### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Sjezd na pozemku p.č. 97/8", starosta obce oslovil telefonicky a osobně 3 firmy se žádostí o zaslání nabídky na realizaci akce "Sjezd na pozemku p.č. 97/8" - předána projektová dokumentace, Ustanovení hodnotící komise ze dne 19. 9. 2018, Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele na zakázku "Sjezd na pozemku p.č. 97/8" ze dne 19. 9. 2018, Usnesení ZO ze dne 20. 9. 2018, Oznámení o výběru dodavatele dne 21. 9. 2018 - provedeno telefonicky
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku na akci "Pořízení motorové pily s příslušenstvím pro JSDH Želatovice", starosta obce oslovil dne 18. 6. 2018 telefonicky 3 firmy se žádostí o zaslání nabídky na realizaci akce "Pořízení motorové pily s příslušenstvím pro JSDH Želatovice", Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele na zakázku "Pořízení motorové pily s příslušenstvím pro JSDH Želatovice" ze dne 28. 6. 2018, Oznámení o výběru dodavatele dne 28. 6. 2018 - provedeno telefonicky

### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 2. 2018, Směrnice č.2/2018 Tvorba a použití rezerv s účinností od 24. 5. 2018 (schválena ZO)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 11. 2018, 13. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 2. 2018, 5. 4. 2018, 24. 5. 2018, 16. 8.2018, 20. 9. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 27. 11. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru: Zápis z KV ze dne 2. 10. 2018, Zápis ze schůze FV ze dne 19. 3. 2018

### **ostatní**

- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád ze dne 12. 4. 2018 a ze dne 8. 8. 2018
- Účetní závěrka obce: za rok 2017, schválená ZO dne 24. 5. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky obce Želatovice za rok 2017 ze dne 24. 5. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Želatovice:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Želatovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Na případná rizika neupozorňujeme.

## **E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

## **F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky**

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Želatovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 30. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor

## **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.



Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 30. 4. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želatovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly