

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60750/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1441/2020

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 2019,**

**IČ 00302287**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 9. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 4. 2020.

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 2019 dne 12. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 4. 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Želatovice

Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 4. 2020 vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

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 2019

- **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. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2019**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce Želatovice na rok 2020, zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce ve dnech 26. 11. 2019 - 24. 3. 2020
- Schválený rozpočet: obce Želatovice na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018 jako vyrovnaný, schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 11. 1. 2019, návrh rozpočtu obce Želatovice na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce ve dnech 28. 11. 2018 - 14. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce Želatovice na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 jako vyrovnaný, schválený rozpočet obce na rok 2020 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 10. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na elektronické i pevné úřední desce od 3. 5. 2019 do 7. 6. 2019, schválený závěrečný účet obce zveřejněn na elektronické úřední desce od 6. 6. 2019

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 27 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 – zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 175 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2019 – zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 124 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 4/2018 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s., a č. 19 k účtu Dotace vedenému u České národní banky
- Bankovní výpis: č. 4/2019 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. ze dne 31. 12. 2019 – zůstatek účtu k 31. 12. 2019
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 28. 7. 2006, uzavřená s knihovnicí obce dne 29. 12. 2015
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 8. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2019 ze dne 13. 12. 2019, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 včetně ustanovení inventarizační komise a likvidační komise vydal starosta obce dne 13. 12. 2019, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2019, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2019 ze dne 22. 1. 2020, inventurní soupisy majetku a závazků účtů č. 231, 261 a 374 - stavy

zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2019

- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2019 – kontrola zůstatku
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2019
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2019
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: 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 3. 4. 2019 a ze dne 8. 8. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce Želatovice za rok 2018 ze dne 20. 5. 2019, účetní doklad č. 314 ze dne 31. 5. 2019, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2019

#### **odměňování členů zastupitelstva**

- za období leden - červenec 2019

#### **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
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Želatovice za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola Želatovice za rok 2018 ze dne 20. 5. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Želatovice za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Želatovice za rok 2018 ze dne 20. 5. 2019

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 20. 6. 2019 s Českým svazem včelařů, z. s., IČ 62350285, usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2019 - schváleno poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč na podporu činnosti obdarovaného, úhrada daru - účetní doklad č. 600201 a pokladní doklad č. 201 ze dne 20. 6. 2019, výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2019/04064/OMPSC/OSB na pozemky uzavřená mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Želatovice (obdarovaný) dne 22. 10. 2019, bezúplatné nabytí pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 24. 10. 2019, účetní doklad č. 400013 ze dne 24. 10. 2019, kterým jsou darované pozemky zařazeny do majetku obce, Protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 8. 11. 2019
- 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 10. 10. 2019 (obec poskytovatel), zveřejněna na elektronické úřední desce od 7. 11. 2019 do 8. 11. 2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2019, Žádost o poskytnutí dotace od obce Želatovice ze dne 25. 2. 2019 a dodatek k žádosti ze dne 10. 9. 2019, rozpočtové opatření č. 10/2019 provedené starostou obce dne 4. 10. 2019, zveřejněné na úřední desce dne 1. 11. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací, účetní doklad č. 632 ze dne 23. 10. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace, účetní doklad č. 900018 ze dne 24. 11. 2019, kterým je vyúčtována dotace proúčtována na účet č. 572, bankovní výpis č. 146 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 10. 2019, na kterém je zaúčtováno poskytnutí dotace, Závěrečné finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice za rok 2019 ze dne 24. 11. 2019, Protokol č. 5 o provedení kontroly využití dotací u příjemců finanční podpory poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice v roce 2019 ze dne 16. 12. 2019 - FC Želatovice
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva č. 26N19/52 ze dne 21. 2. 2019 uzavřená s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem, IČ 01312774 (propachtovatel), usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 14. 2. 2019 - schválení pachtovní smlouvy, předpis závazku - účetní doklad č. 900010 ze dne 1. 4. 2019, účetní doklad č. 562 ze dne 27. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada pachtovného za rok 2019, bankovní výpis č. 133 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada pachtovného za rok 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. UZSVM/OPR/6569/2019-OPRM na nemovitost uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111, (prodávající) a obcí Želatovice (kupující) dne 10. 12. 2019, nákup nemovitosti - stavby Želatovice č.p. 219 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2019, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 25. 2. 2020
- Smlouvy o vkladu majetku: Smlouva o upsání akcií nepeněžitým vkladem uzavřená mezi obcí Želatovice (upisovatel) a společností Vodovody a kanalizace Přerov, a.s., IČ 47674521, dne 29. 11. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2019, záměr nepeněžitého vkladu nemovitých věcí zveřejněn na úřední desce od 12. 11. 2019 do 28. 11. 2019, účetní doklad č. 400016 ze dne 4. 12. 2019, kterým je zaúčtováno upsání vkladu dle Smlouvy o upsání akcií nepeněžitým vkladem, účetní doklad č. 400017 ze dne 20. 12. 2019, kterým je zaúčtováno vyřazení vodovodu v lokalitě „Ve statku“ a zařazení akcií na majetkový účet č. 069
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 28. 2. 2019 s FC Želatovice, z. s., IČ 42866774 (vypůjčitel), usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 28. 2. 2019 - schváleno uzavření smlouvy o výpůjčce, záměr obce Želatovice poskytnout jako výpůjčku pozemky v k. ú. Želatovice zveřejněn zákonným způsobem od 12. 2. 2019 do 27. 2. 2019, Předávací protokol ze dne 28. 2. 2019, účetní doklad č. 400012 ze dne 30. 9. 2019, kterým je účtováno o vypůjčených pozemcích, účetní doklad č. 400023 ze dne 31. 12. 2019, kterým je zaúčtována oprava k účetnímu dokladu č. 400012

### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č.2/2018 Tvorba a použití rezerv s účinností od 24. 5. 2018 (schválena zastupitelstvem obce)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 6. 5. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 9. 2019, 1. 10. 2019, 28. 11. 2019, 12. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 2. 2019, 28. 2. 2019, 20. 5. 2019, 13. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru ze dne 9. 7. 2019

### **ostatní**

#### **- akce "Oprava sociálního zařízení a elektroinstalace v základní škole Želatovice":**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02473/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Oprava sociálního zařízení a elektroinstalace v základní škole Želatovice", uzavřená s Olomouckým krajem dne 6. 8. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 15. 8. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava sociálního zařízení a elektroinstalace v základní škole Želatovice", Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Olomouckého kraje včetně Závěrečné zprávy o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2019 a finančního vyúčtování dotace ze dne 17. 12. 2019 (doručeno na KÚOK dne 18. 12. 2019),
- rozpočtové opatření č. 8/2019 provedené starostou obce dne 19. 8. 2019, zveřejněné na úřední desce dne 9. 9. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené zastupitelstvem obce Želatovice dne 13. 6. 2019, zveřejněné na úřední desce dne 9. 7. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci "Oprava sociálního zařízení a elektroinstalace v základní škole Želatovice",
- bankovní výpis č. 18 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 16. 8. 2019, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 128 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 9. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 115,
- účetní doklad č. 10025 ze dne 16. 8. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 200136 ze dne 9. 9. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 115, účetní doklad č. 534 ze dne 11. 9. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 115, účetní doklad č. 800005 ze dne 17. 12. 2019, kterým je přijatá a vyčerpaná dotace proúčtována na účet č. 672,
- faktura č. 115 ze dne 27. 8. 2019 za opravu sociálního zařízení a elektroinstalace v ZŠ Želatovice, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava sociálního zařízení a elektroinstalace v základní škole Želatovice", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Oznámení o zahájení výběrového řízení/výzva k podání nabídky ze dne 24. 5. 2019 - převzato osobně zástupci 6 firem dne 24. 5. 2019 - doloženo protokolem, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 3. 6. 2019, Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 6. 2019, Protokol otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 10. 6. 2019, Oznámení o vyloučení účastníka výběrového řízení ze dne 10. 6. 2019 (2x) - předáno osobně dne 10. 6. 2019 - doloženo protokolem, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 6. 2019 - vyznění osobně starostou obce, Smlouva o dílo

na realizaci akce "Oprava sociálního zařízení a elektroinstalace v základní škole Želatovice" uzavřená dne 26. 6. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 6. 2019.

**- akce "Pořízení motorového čerpadla pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Želatovice":**

- Žádost o neinvestiční dotaci z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu JSDH 2019 - dotace na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2019" ve výši 30 000 Kč na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Želatovice ze dne 12. 2. 2019, Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01963/OKH/DSM ve výši 17 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Želatovice - pouze na pořízení motorového čerpadla, uzavřená s Olomouckým krajem dne 29. 5. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 10. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Želatovice, usnesení zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2019 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace a spolufinancování akce, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté v roce 2019 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2019/01963/OKH/DSM ze dne 19. 8. 2019,
- Veřejná zakázka malého rozsahu, zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, na dodávku: cenový průzkum - e-mail s oslovením 3 dodavatelů ze dne 19. 6. 2019, Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 21. 6. 2019 - hodnoceny 3 nabídky s kritériem nejnižší ceny,
- přijatá faktura č. 190120287 od firmy Konvička, s. r. o., IČ 48398136, ze dne 4. 7. 2019, účetní doklad č. 200105 ze dne 12. 7. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 190120287, účetní doklad č. 436 ze dne 12. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 190120287,
- bankovní výpis č. 13 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 11. 6. 2019, na kterém je zaúčtováno přijetí dotace, bankovní výpis č. 102 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 7. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 190120287,
- účetní doklad č. 10018 ze dne 11. 6. 2019, kterým je zaúčtováno přijetí dotace, účetní doklad č. 400008 ze dne 12. 7. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku,
- rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, zveřejněné na úřední desce dne 9. 7. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - příjem dotace a výdaje hrazené z dotace, vlastní zdroje akce součástí schváleného rozpočtu.

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,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

#### **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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,81 %
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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 3. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2019 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....  
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 telefonicky projednán se starostou obce dne 2. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice byl doručen do datové schránky obce dne 2. 4. 2020.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želatovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly