

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/42808/2020/OK/7946

Č.j.: KUOK 676/2021

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 2020

IČ 00302287

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 3. 2021.

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 2020 dne 11. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Želatovice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 17. 3. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Aleš Lichnovský

kontrolor:

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2020

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2020

- 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 1. 11. 2018 - schválení pověření k provádění rozpočtových opatření pro starostu obce
- Schválený rozpočet: obce Želatovice na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 7. 1. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 15. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce Želatovice na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Želatovice na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce Želatovice na rok 2020 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 10. 1. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 12. 12. 2019 - schválení rozpočtu obce Želatovice na rok 2020; Návrh rozpočtu obce Želatovice na rok 2020 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 26. 11. 2019 do 24. 3. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Želatovice na období 2022 - 2025 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 7. 1. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 15. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Želatovice na období 2022 - 2025; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Želatovice na období 2022 - 2025 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Želatovice na období 2019 - 2022 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 11. 1. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 13. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Želatovice na období 2019 - 2022; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Želatovice na období 2019 - 2022 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 28. 11. 2018 do 14. 12. 2018
- Závěrečný účet: obce Želatovice za rok 2019 schválený Zastupitelstvem obce Želatovice dne 30. 4. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 13. 5. 2020; Návrh závěrečného účtu obce Želatovice za rok 2019 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 14. 4. 2020 do 4. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický č. 183 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020, č. 36 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020, č. 3 k účtu vedenému u FIO banky, a. s. (účet pro obchodování s cennými papíry) ze dne 30. 9. 2020 (výpis jen při pohybu na účtu, za období 10 – 12/2020 žádný pohyb nebyl) – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020

- Bankovní výpis: č. 14 - 18 k účtu Dotace vedenému u České národní banky za období srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 10022 - 10027
- Bankovní výpis: č. 113 - 121 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 482 - 527
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 28. 7. 2006; uzavřená s knihovnicí obce dne 29. 12. 2015
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená k datu 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 ze dne 16. 12. 2020; Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020 včetně ustanovení inventarizační komise a likvidační komise vydal starosta obce dne 16. 12. 2020; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2020; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 22. 1. 2021; Inventurní soupisy účtů č. 231, 261, 374, 388, 389 a účtů s nulovými zůstatky - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2020
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů č. 226 - 256 za období srpen 2020
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2020 – kontrola zůstatku
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 30. 4. 2020 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2019; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 4. 2020 - zaslán do CSÚIS dne 9. 7. 2020; Účetní doklad č. 218 ze dne 30. 4. 2020 k přeúčtování hospodářského výsledku
- Účetnictví ostatní: Výpis zápisů za rok 2020 – účty 572, 672, 403
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020

zřizované organizace

- 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: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 30. 4. 2020 - schválení účetní závěrky Základní školy Želatovice, okres Přerov, příspěvkové organizace, sestavené

- k 31. 12. 2019 a převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 4. 2020
- 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: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 30. 4. 2020 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Želatovice, okres Přerov, příspěvkové organizace, sestavené k 31. 12. 2019 a převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 4. 2020
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Želatovice, p. o., ze dne 30. 11. 2020
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 2/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Želatovice, p. o., ze dne 30. 11. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 12 500 Kč uzavřená s fyzickou osobou dne 24. 8. 2020 (obec jako "obdarovaná"); Přijetí daru - účetní doklad č. 521 ze dne 24. 8. 2020
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 3 000 Kč na včelařskou činnost, uzavřená s Českým svazem včelařů, z. s., IČ 62350285 dne 29. 5. 2020 (obec jako "dárce"); Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 30. 4. 2020 - schválení poskytnutí daru; Úhrada daru - účetní doklad č. 600136 a pokladní doklad č. 136 ze dne 29. 5. 2020, výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Želatovice uzavřená s fotbalovým klubem FC Želatovice, z. s. dne 16. 7. 2020 (obec jako "poskytovatel"), zveřejněná na elektronické úřední desce od 28. 7. 2020 do 31. 7. 2023; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 5. 3. 2020 - schválení uzavření smlouvy o dotaci; Žádost o poskytnutí dotace od obce Želatovice ze dne 2. 3. 2020; Poskytnutí dotace - účetní doklad č. 474 ze dne 27. 7. 2020, bankovní výpis č. 107 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 7. 2020 - výdaje byly součástí rozpočtu na rok 2020; Závěrečné finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice za rok 2020 ze dne 23. 11. 2020; Protokol č. 3/2020 o provedení kontroly využití dotací u příjemců finanční podpory poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice v roce 2020 ze dne 30. 11. 2020; Zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 900016 ze dne 23. 11. 2020
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 31. 12. 2020 s fyzickými osobami za účelem pronájmu nebytových prostor budovy č. p. 155 (restauračního zařízení) na pozemku p. č. 266/2 v k. ú. Želatovice od 1. 1. 2021 do 30. 4. 2021 (obec jako "pronajímatel"); Záměr obce zveřejněný na pevné úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 10. 11. 2020 do 27. 11. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 15. 12. 2020 - schválení nájemní smlouvy
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 19. 10. 2020 s fyzickými osobami za účelem nákupu budovy č. p. 155 (restauračního zařízení) na pozemku p. č. 266/2 v k. ú. Želatovice (obec jako "kupující") - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 10. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 15. 9. 2020 - schválení nákupu nemovitostí; Protokol o stanovení ceny nemovitosti ze dne 19. 10. 2020; Předpis závazku a rezervační zálohy - účetní doklad č. 200177 ze dne 19. 10. 2020; Úhrada rezervační

zálohy - účetní doklad č. 581 ze dne 25. 9. 2020 včetně výpisu č. 135 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 25. 9. 2020; Úhrada doplatku dle kupní smlouvy - účetní doklad č. 650 ze dne 23. 10. 2020 včetně výpisu č. 150 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 23. 10. 2020; Zařazení nemovitostí do majetku obce - účetní doklad č. 400022 ze dne 27. 10. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č.2/2018 Tvorba a použití rezerv s účinností od 24. 5. 2018 (schválena zastupitelstvem obce); Zaúčtování rezervy pro účely financování obnovy kanalizace - účetní doklad č. 30001 ze dne 30. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 3. 2020, 30. 4. 2020, 16. 7. 2020, 3. 9. 2020 a 15. 9. 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 17. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 11. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 4. 2020
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 8. 1. 2020 a 23. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2020
- Zápisy o výsledku kontroly nahrazující interní audit obce 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 17. 6. 2020 a ze dne 27. 8. 2020

ostatní

- **akce "Oprava sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko":**

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko"; Ustanovení hodnotící komise ze dne 29. 6. 2020; Telefonické oslovení tří firem se žádostí o zaslání nabídky na realizaci akce "Oprava sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko", zástupci oslovených firem si osobně prohlédli objekt dne 8. 6. 2020; Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího zadavatele ze dne 29. 6. 2020; Usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 7. 2020 - schválení výsledku výběrového řízení na dodavatele akce; Záznam - výsledek hodnocení nabídek na zakázku "Oprava sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko" byl všem zájemcům sdělen telefonicky dne 17. 7. 2020; Smlouva o dílo na realizaci akce "Oprava sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko" uzavřená dne 20. 7. 2020; Zápis o předání díla ze dne 20. 8. 2020; Rozpočtové opatření č. 6/2020 schválené starostou obce dne 29. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 6. 8. 2020 a rozpočtové opatření č. 7/2020 schválené starostou obce dne 4. 8. 2020, zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 1. 9. 2020, kterými je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s realizací akce "Oprava sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko" (§ 3421, pol. 5171); Úhrada závazku - faktura č. 61 za opravu sociálního zařízení v areálu výletišť Charamzko ze dne 20. 8. 2020, účetní doklad č. 529 ze dne 1. 9. 2020, bankovní výpis č. 122 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ze dne 1. 9. 2020

- **akce: " Nákup věcného vybavení k zajištění akceschopnosti JSDH Želatovice":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávky: poptávkové řízení - internetový průzkum trhu a cenové nabídky od 3 dodavatelů; Zápis o výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 10. 9. 2020; Rozpočtové opatření č. 8 k příjmu dotace a celkové úpravě výdajů rozpočtu obce v souvislosti s nákupem schválené starostou obce dne 24. 8. 2020 - zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce

od 10. 9. 2020; Objednávka na dodávku zásahových oděvů pro JSDH Želatovice odeslaná ZAHAS, s. r. o., IČ 27781275 dne 11. 9. 2020; Předpis závazku za plnění - přijatá faktura č. 100000569 ve výši 52 563,00 Kč včetně DPH ze dne 9. 11. 2020, účetní doklad č. 200192 ze dne 12. 11. 2020; Úhrada faktury - účetní doklad č. 689 ze dne 12. 11. 2020 včetně výpisu č. 161 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 12. 11. 2020; Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 400023 ze dne 12. 11. 2020, karty majetku inventární číslo 87, 88, 89, 160 a 161

Informace k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 22 000 Kč ze dne 11. 8. 2020 - neinvestiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu JSDH 2020 - dotace na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2020" na částečnou úhradu výdajů akce "Nákup věcného vybavení k zajištění akceschopnosti JSDH Želatovice"; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 16. 7. 2020 - schválení příjmu dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03287/OKH/DSM uzavřená dne 31. 7. 2020 (obec jako "příjemce dotace"); Přijetí dotace - účetní doklad č. 10023 ze dne 12. 8. 2020 a výpis č. 16 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 12. 8. 2020; Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2020 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2020/03287/OKH/DSM ze dne 30. 11. 2020 - zaslané do datové schránky poskytovatele dne 30. 11. 2020; Zaúčtování dotace do výnosů obce - účetní doklad č. 800004 ze dne 30. 11. 2020.

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 a darovací 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Zdeněk Dorazil, starosta obce Želatovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2020 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 3. 2021

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 17. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice byl doručen do datové schránky obce dne 17. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želatovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly