

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44736/2022/OK/7346

Č.j.: KUOK 7973/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2022 IČ 00302287

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 5. 2023.

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 2022 dne 26. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Želatovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 24. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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
Alice Ryzá - 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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. 2022 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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2022

- 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 25. 11. 2022 - 28. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> ode dne 28. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2018
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 30. 11. 2021 - 28. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> ode dne 28. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 30. 11. 2020 - 16. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> ode dne 7. 1. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 19. 5. 2022 - 20. 6. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.zelatovice.cz/uredni-deska> ode dne 17. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 21. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: elektronický č. 111 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2022, č. 39 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2022, č. 4/2021 k účtu vedenému u FIO banky, a. s. (účet pro obchodování s cennými papíry) za období 1. 10. 2021 - 31. 12. 2021 (výpis jen při pohybu na účtu, za období 1 - 7/2022 žádný pohyb nebyl) - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2022

- Bankovní výpisy: elektronický č. 183 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022, č. 33 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 (dne 31. 12. 2022 nebyl pohyb), č. 4/2022 k účtu vedenému u FIO banky, a. s. (účet pro obchodování s cennými papíry) za období 1. 10. 2022 - 31. 12. 2022 (výpis jen při pohybu na účtu) - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat uzavřená s novou účetní obce dne 1. 8. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená k datu 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví za období 7/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 - Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 2. 2018, Plán inventur pro rok 2022 ze dne 16. 12. 2022, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 včetně ustanovení inventarizační komise a likvidační komise vydal starosta obce dne 16. 12. 2022, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2022, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 20. 1. 2023, inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2022, poř. č. 200001 - 200126, ve sledovaném období územní celek přijal 126 faktur v celkovém objemu 1 548 968,68 Kč
- Kniha došlých faktur: za období srpen - prosinec 2022, poř. č. 200127 - 200273, v roce 2022 územní celek přijal 273 faktur v celkovém objemu 8 131 131,73 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2022, poř. č. 100001 - 100006, ve sledovaném období územní celek vystavil 6 faktur v celkovém objemu 75 400,50 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období srpen - prosinec 2022, poř. č. 100007 - 100019, v roce 2022 územní celek vystavil 19 faktur v celkovém objemu 317 735,50 Kč
- Mzdová agenda: zpracovává externí dodavatel
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období únor, květen a červen 2022; výši stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2018
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období září a říjen 2022; výši nových odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022 s účinností ode dne přijetí usnesení
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 221 - č. 252 včetně zaúčtování v období červenec 2022
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2022 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2022 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022

- Účetní doklad: č. 30001 ze dne 30. 11. 2022 - tvorba účetní rezervy
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 s datem rozhodování 16. 6. 2022, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 18. 7. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022,
kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy Želatovice, okres Přerov, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021 s datem rozhodování 16. 6. 2022; zastupitelstvo obce dne 16. 6. 2022 současně schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu organizace
- Účetní závěrka Mateřské školy Želatovice, okres Přerov, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021 s datem rozhodování 16. 6. 2022; zastupitelstvo obce dne 16. 6. 2022 současně schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Želatovice, p. o. ze dne 2. 5. 2022 (kontrolující subjekt: zřizovatelem pověřené osoby)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 2/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Želatovice, p. o. ze dne 17. 5. 2022 (kontrolující subjekt: zřizovatelem pověřené osoby)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 6 500 Kč uzavřená mezi obcí Želatovice (dárce) a Svazem tělesně postižených v ČR, z. s. - místní organizací Přerov, IČ 47184418 (obdarovaný), dne 5. 5. 2022; Žádost o finanční dar na podporu činnosti ze dne 16. 3. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 14. 4. 2022 - schválení poskytnutí daru; Rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 6. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 19. 4. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem; Předpis daru - účetní doklad č. 900012 ze dne 5. 5. 2022, Poskytnutí daru - účetní doklad č. 269 ze dne 5. 5. 2022, bankovní výpis č. 61 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 5. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Želatovice uzavřená mezi obcí Želatovice (poskytovatel) a fotbalovým klubem FC Želatovice, z. s., IČ 42866774 (příjemce) dne 27. 7. 2022, zveřejněná na internetových stránkách obce - na elektronické úřední

desce obce od 10. 8. 2022 do 11. 8. 2025; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 16. 6. 2022 - schváleno poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotace; Žádost o poskytnutí dotace od obce Želatovice na provoz fotbalového klubu ze dne 8. 4. 2022; Poskytnutí dotace - účetní doklad č. 527 ze dne 27. 7. 2022, bankovní výpis č. 110 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 7. 2022; Výdaje zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022;

Závěrečné finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice za rok 2022 podané příjemcem FC Želatovice dne 15. 11. 2022, zúčtování zálohy na dotaci do nákladů obce - účetní doklad č. 900 ze dne 30. 11. 2022

- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva uzavřená s pachtýřem - občanem obce dne 22. 12. 2022 (obec propachtovatel); pacht pozemku parc. č. 1069, zahrada o výměře 1 044 m², v k. ú. Želatovice s účinností od 1. 1. 2023 na dobu neurčitou s šestiměsíční výpovědní lhůtou, záměr propachtovat pozemek zveřejněn na úřední desce ve dnech 16. 8. 2022 - 9. 9. 2022, uzavření pachtovní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 8. 9. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí sepsaný s předávajícím Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Moštěnka dne 1. 7. 2022 (obec správce a přebírající); bezúplatný převod dlouhodobého hmotného majetku z projektu roku 2019 "CR-MR Moštěnka" ve stavu k 30. 6. 2022, předaná karta majetku s inventárním číslem 78/2019, protokol o zařazení majetku do užívání k 1. 7. 2022, zaúčtování převzatého majetku do majetku obce a vyřazení závazku z podrozvahového účtu 966 - účetní doklad č. 400027 ze dne 1. 7. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek p. č. 1041 v k. ú. Želatovice uzavřená mezi obcí Želatovice (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 24. 2. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 24. 2. 2022 - schválen nákup pozemku p. č. 1041 v k. ú. Želatovice za cenu 80 Kč/m²; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1306/2022-808 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 5. 5. 2022; Předpis závazku - účetní doklad č. 900011 ze dne 5. 5. 2022; Úhrada kupní ceny za pozemek - účetní doklad č. 306 ze dne 10. 5. 2022, elektronický bankovní výpis č. 64 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 5. 2022; Zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 400018 ze dne 5. 5. 2022, Rozpočtové opatření č. 6/2022 schválené starostou obce dne 9. 5. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 6. 6. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s nakupovaným pozemkem
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 849 v k. ú. Želatovice uzavřená mezi obcí Želatovice (prodávající) a firmou AGRAS Želatovice, a. s., Želatovice, IČ 25360663 (kupující) dne 23. 2. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 16. 12. 2021 - schválen prodej pozemku p. č. 849 v k. ú. Želatovice za cenu dle znaleckého posudku č. 725/21; Znalecký posudek č. 725/21 ze dne 26. 11. 2021 k ocenění prodávaného pozemku; Oznámení záměru obce prodat pozemek p. č. 849 o výměře 1 695 m² v k. ú. Želatovice v majetku obce zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - na elektronické úřední desce obce od 1. 12. 2021 do 18. 12. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1306/2022-808 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 24. 2. 2022; Přecenění prodávaného pozemku na reálnou hodnotu provedeno v r. 2021; Předpis pohledávky za prodej pozemku - účetní doklad č. 300006 ze dne 23. 2. 2022, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 110 ze dne 3. 3. 2022, elektronický bankovní výpis č. 27 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 3. 2022; Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 400004 ze dne 24. 2. 2022; Rozpočtové opatření č. 3/2022 schválené starostou obce dne 6. 3. 2022,

zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 5. 4. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou kupní cenou za prodaný pozemek

- Smlouvy ostatní: Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 21. 12. 2022; založení vkladového účtu a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2022, úprava rozpočtu v souvislosti s převodem finančních prostředků na termínovaný účet - rozpočtové opatření č. 18/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 13. 1. 2023; převod finančních prostředků na termínovaný účet - účetní doklad č. 880 ze dne 21. 12. 2022, elektronický bankovní výpis č. 179 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 12. 2022 a účetní doklad č. 101001 ze dne 21. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění za účasti vedoucího kontroly starosty obce ze dne 11. 5. 2022 (kontrolovaný subjekt: obec)
- Interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění za účasti vedoucího kontroly starosty obce ze dne 5. 10. 2022 (kontrolovaný subjekt: obec)
- Výbor finanční - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 2. 5. 2022
- Výbor finanční - Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 19. 9. 2022 a 21. 11. 2022
- Výbor kontrolní - Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 2. 2022 a 13. 7. 2022
- Výbor kontrolní - Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 24. 2. 2022, 14. 4. 2022 a 16. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 8. 9. 2022, 19. 9. 2022, 17. 10. 2022 a 15. 12. 2022

ostatní

- **akce Oprava točny u požární nádrže:**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 16. 6. 2022, výsledek výběrového řízení projednalo a uzavření smlouvy se zhotovitelem s nejvýhodnější nabídkou schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 6. 2022, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Habčák Štěpán, zemní práce, Dřevohostice, IČ 18451497 dne 15. 8. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 8. 2022;

výdaje na akci na § 2212 navýšeny do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 7/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2022;

oprava rozpočtové položky - rozpočtové opatření č. 11/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 16. 9. 2022;

Faktura č. 2022031 vystavená dodavatelem Habčák Štěpán - zemní práce, Dřevohostice, IČ 18451497 dne 14. 11. 2022 za provedené práce v období 9 - 10/2022 na celkovou částku 805 696,65 Kč vč. DPH se splatností 30. 11. 2022, Předávací protokol k dílu Oprava točny u požární nádrže sepsaný dne 31. 10. 2022 (bez vad a nedodělků), předpis závazku - účetní doklad č. 200227 ze dne 16. 11. 2022, úhrada

závazku - účetní doklad č. 786 ze dne 21. 11. 2022, elektronický bankovní výpis č. 162 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 11. 2022;

skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele (neuveden datum zveřejnění)

- **akce Pořízení vozidlové radiostanice a šesti kusů přenosných radiostanic pro rychlou komunikaci během zásahu:**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01614/OKH/DSM ve výši 16 200 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Želatovice - pouze na pořízení vozidlové radiostanice a šesti kusů přenosných radiostanic pro rychlou komunikaci během zásahu, uzavřená s Olomouckým krajem dne 4. 7. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 7. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 16 200 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Želatovice, příjem dotace - účetní doklad č. 10019 ze dne 19. 7. 2022, bankovní výpis č. 17 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 19. 7. 2022;

zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené starostou obce dne 14. 7. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8. 8. 2022;

veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - marketingový průzkum na internetových stránkách potenciálních dodavatelů proveden v průběhu září 2022, Objednávka pod čj. Dor/248/2022 ze dne 15. 9. 2022 na radiostanice Motorola dle cenové nabídky č. 123430452 ze dne 14. 9. 2022;

navýšení výdajů na § 5512 - rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené starostou obce dne 14. 7. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8. 8. 2022;

Faktura č. 123014848 vystavená dodavatelem Požární bezpečnost s. r. o., Jihlava, IČ 27660940 dne 28. 11. 2022 za vozidlovou radiostanici a 6 ručních radiostanic Motorola na celkovou částku 76 819 Kč vč. DPH se splatností 8. 12. 2022, předpis závazku - účetní doklad č. 200241 ze dne 29. 11. 2022, úhrada závazku - účetní doklad č. 805 ze dne 29. 11. 2022, elektronický bankovní výpis č. 166 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 11. 2022, pod ÚZ 00415 účtována částka 16 200 Kč, zaúčtování pořízené vozidlové radiostanice a 6 ks ručních radiostanic na účet 028 - účetní doklad č. 400051 ze dne 29. 11. 2022;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 5. 12. 2022 dodána do datové schránky poskytovatele dotace dne 7. 12. 2022, Opis účetních dat účtovaných pod ÚZ 00415 za období 1 - 12/2022, Opis účetních dat účtovaných pod ORG 1614 za období 1 - 12/2022, zúčtování zálohy na dotaci na účet 672 - účetní doklad č. 800009 ze dne 31. 12. 2022.

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 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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2022 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 5. 2023

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 24. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 24. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želatovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly