

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32038/2021/OK/7946

Č.j.: KUOK 1469/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2021

IČ 00302287

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 4. 2022.

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 2021 dne 27. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Želatovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 21. 4. 2022 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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,03 %
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. 2021 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 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2021

- **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Želatovice za rok 2021 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 2022 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 28. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 16. 12. 2021 - schválení rozpočtu obce Želatovice na rok 2022; Návrh rozpočtu obce Želatovice na rok 2022 - zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2021 do 28. 12. 2021
- 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 obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 16. 12. 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 obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce Želatovice za rok 2020 schválený Zastupitelstvem obce Želatovice dne 20. 5. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 21. 5. 2021; Návrh závěrečného účtu obce Želatovice za rok 2020 - zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 22. 4. 2021 do 21. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: elektronický č. 162 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 10. 2021, č. 33 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 10. 2021, č. 4 k účtu vedenému u FIO banky, a. s., (účet pro obchodování s cennými papíry) ze dne 31. 12. 2020 (výpis jen při pohybu na účtu, za období 1 – 10/2021 žádný pohyb nebyl) – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2021
- Bankovní výpisy: elektronický č. 191 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 12. 2021, č. 39 k účtu Dotace vedenému u České národní

- banky ze dne 31. 12. 2021, 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 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- 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. 10. 2021
 - Hlavní kniha: účetnictví sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 - Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 2. 2018, Plán inventur pro rok 2021 ze dne 17. 12. 2021, Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 včetně ustanovení inventarizační komise a likvidační komise vydal starosta obce dne 17. 12. 2021, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 21. 1. 2022, 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. 2021
 - Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2021, poř. č. 200001 - 200244
 - Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2021, poř. č. 100001 - 100026
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2021, předloženo Rozúčtování výplat, odměn za období
 - Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 340 - č. 354 včetně zaúčtování v období říjen 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období říjen 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 10. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
 - Účetní doklad: č. 10030 - č. 10034 k obrátům na účtu u České národní banky, č. 681 - č. 693 k obrátům na účtu u Komerční banky, a. s., v období říjen 2021
 - Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 5. 2021 - zaslán do CSÚIS dne 9. 6. 2021; Účetní doklad č. 338 ze dne 31. 5. 2021 k přeúčtování hospodářského výsledku
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021

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 od 1. 11. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2021 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Želatovice, okres Přerov, příspěvkové organizace, sestavené k 31. 12. 2020 a převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 5. 2021
 - Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2021 - schválení účetní závěrky Základní školy Želatovice, okres Přerov, příspěvkové organizace, sestavené k 31. 12. 2020 a převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 5. 2021
 - Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní 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 od 1. 11. 2009
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 4/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Želatovice, p. o. ze dne 22. 11. 2021
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 5/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Želatovice, p. o. ze dne 15. 12. 2021
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Želatovice, p. o. ze dne 12. 4. 2021
 - Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 2/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Želatovice, p. o. ze dne 12. 4. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 15 000 Kč uzavřená mezi obcí Želatovice a Mysliveckým spolkem Želatovice, z. s., IČ 61985422, dne 28. 7. 2021 (obec jako "dárce"); Žádost o finanční dar na podporu činnosti ze dne 19. 4. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2021 - schválení poskytnutí daru; Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021 - úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem - zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 8. 6. 2021; Poskytnutí daru - účetní doklad č. 491 ze dne 28. 7. 2021, bankovní výpis č. 109 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 28. 7. 2021
- 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 29. 7. 2021 (obec jako "poskytovatel"), zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 8. 2021 do 28. 8. 2024; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2021 - schválení uzavření smlouvy o dotaci; Žádost o poskytnutí dotace od obce Želatovice ze dne 9. 4. 2021; Poskytnutí dotace - účetní doklad č. 534 ze dne 16. 8. 2021, bankovní výpis č. 122 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 16. 8. 2021 - výdaje byly součástí rozpočtu obce na rok 2021; Závěrečné finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice za rok 2021 ze dne 6. 12. 2021; Protokol č. 7/2021 o provedení kontroly využití dotací u příjemců finanční podpory poskytnuté z rozpočtu obce Želatovice v roce 2021 ze dne 28. 12. 2021; Zaučtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 900020 ze dne 31. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 9. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 220 206 Kč pro Mateřskou školu Želatovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu

- Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; Příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 10027 ze dne 14. 9. 2021, bankovní výpis č. 26 ze dne 14. 9. 2021 k účtu vedenému u České národní banky; Přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 10031 ze dne 6. 10. 2021, bankovní výpis č. 30 ze dne 6. 10. 2021 k účtu vedenému u České národní banky; Rozpočtové opatření č. 11/2021 schválené starostou obce dne 7. 9. 2021 - úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací - zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 6. 10. 2021
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 31. 8. 2021 s fyzickou osobou podnikající za účelem pronájmu nemovitostí - budovy č. p. 155 (restauračního zařízení) včetně pozemku p. č. 266/2 o výměře 339 m² v k. ú. Želatovice od 1. 9. 2021 do 31. 8. 2026 (obec jako "pronajímatel"); Záměr obce na pronájem nemovitostí - budovy č. p. 155 (restauračního zařízení) včetně pozemku p. č. 266/2 o výměře 339 m² v k. ú. Želatovice zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 3. 8. 2021 do 20. 8. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 19. 8. 2021 - schválení pronájmu a nájemní smlouvy; Příjem nájemného za září 2021 - pokladní doklad č. 315 ze dne 30. 9. 2021 - příjmy součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Notářský zápis - Souhlasné prohlášení o uznání existence vlastnického práva sepsaný dne 28. 4. 2021 Mgr. Zuzanou Geroldovou, notářem se sídlem v Přerově, učiněné fyzickou osobou, k němuž dodatečně přistoupila obec Želatovice - k pozemku p. č. 424/12 o výměře 1 212 m² v k. ú. Želatovice, Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 15. 12. 2020 - schválení uznání vlastnického práva fyzické osoby k pozemku p. č. 424/12 o výměře 1 212 m² v k. ú. Želatovice; Záměr uznání vlastnického práva fyzické osoby k pozemku p. č. 424/12 o výměře 1 212 m² v k. ú. Želatovice zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 16. 10. 2020 do 2. 11. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2903/2021-808 ze dne 18. 5. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 4. 2021; Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 400003 ze dne 26. 4. 2021, účetní doklad č. 694 ze dne 31. 10. 2021 - oprava účetního dokladu č. 400003
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená dne 11. 11. 2021 s fyzickou osobou za účelem směny částí pozemku p. č. 110/1 - díl "g" o výměře 127 m², díl "f" o výměře 256 m², díl "e" o výměře 75 m² do majetku obce, za díl "a" pozemku p. č. 109/1 o výměře 312 m² a díl "i" pozemku p. č. 111/1 o výměře 146 m² z majetku obce do majetku fyzické osoby - vše v k. ú. Želatovice; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V - 8159/2021-808 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 12. 11. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 21. 10. 2021 - schválení směny pozemků; Oznámení záměru směnit část pozemků p. č. 109/1 a p. č. 111/1 v k. ú. Želatovice v majetku obce, zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 3. 8. 2021 do 20. 8. 2021; Znalecký posudek č. 724/21 k ocenění směňovaných pozemků ze dne 19. 10. 2021; Přecenění směňovaných pozemků - účetní doklad č. 400018 ze dne 1. 11. 2021; Vyřazení a zařazení pozemků včetně zápočtu závazku a pohledávky - účetní doklad č. 400019 ze dne 12. 11. 2021

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 1. 12. 2021

- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 2. 2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce za r. 2021
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 16. 12. 2021
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Záписy ze zasedání Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 25. 2. 2021, 20. 5. 2021, 19. 8. 2021 a 21. 10. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 21. 5. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 12. 4. 2021
- Záписy z jednání finančního výboru ze dne 22. 11. 2021 a 28. 12. 2021

ostatní

- **akce: "Rekonstrukce kulturního domu č. p. 155 v Želatovicích":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce, vytápění - nové vytápění budovy včetně výměny kotle na tuhá paliva za kotel plynový: Slepý rozpočet akce k zaslání cenových nabídek zasláný emailem 3 uchazečům dne 13. 1. 2021; Ustanovení hodnotící komise ze dne 22. 2. 2021; Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 22. 2. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 25. 2. 2021 - schválení výsledku výběrového řízení a dodavatele na akci; Rozpočtové opatření č. 2 k úpravě výdajů rozpočtu obce v souvislosti s akcí schválené zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 4. 3. 2021; Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 4. 2021 s Tšpon, prodej vodoinstalace, s. r. o., IČ 26843218 a cenou díla 256 192,47 Kč bez DPH; Předpis závazku - přijatá faktura č. 20219242 ze dne 13. 9. 2021, účetní doklad č. 200157 ze dne 30. 9. 2021; Úhrada závazku - účetní doklad č. 676 ze dne 19. 10. 2021 včetně výpisu č. 156 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 19. 10. 2021

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - výměna oken a vstupních dveří: Výzva k podání nabídky ze dne 8. 1. 2021 předaná 3 uchazečům osobně; Ustanovení hodnotící komise ze dne 22. 2. 2021; Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 22. 2. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 25. 2. 2021 - schválení výsledku výběrového řízení a dodavatele na akci; Smlouva o dílo uzavřená dne 30. 4. 2021 s PB Plast s. r. o., IČ 60717424 a cenou díla 177 844,00 Kč bez DPH; Předpis závazku - přijatá faktura č. 1822021 ze dne 31. 5. 2021, účetní doklad č. 200080 ze dne 8. 6. 2021; Úhrada závazku - účetní doklad č. 373 ze dne 10. 6. 2021 včetně výpisu č. 82 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 10. 6. 2021

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - výměna podlahové krytiny včetně úpravy podkladu: Telefonické oslovení 3 uchazečů a osobní obhlídka staveniště s dohodou na zaslání cenových nabídek ze dne 19. 2. 2021; Ustanovení hodnotící komise ze dne 24. 2. 2021; Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 24. 2. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 25. 2. 2021 - schválení výsledku výběrového řízení a dodavatele na akci; Smlouva o dílo uzavřená dne 24. 5. 2021 s Jaroslav Mičo, IČ 62294482 a cenou díla 97 025,00 Kč; Předpis závazku - přijatá faktura č. A020/2021 ze dne 29. 7. 2021, účetní doklad č. 200115 ze dne 30. 7. 2021; Úhrada závazku - účetní doklad č. 494 ze dne 30. 7. 2021 včetně výpisu č. 111 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 30. 7. 2021

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - dodávka a montáž PVC folie

a tepelné izolace na objektu č. p. 155 v Želatovicích: Výzva k podání nabídky ze dne 19. 1. 2021 předaná 3 uchazečům osobně; Ustanovení hodnotící komise ze dne 22. 2. 2021; Zápis o posouzení a výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 22. 2. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 25. 2. 2021 - schválení výsledku výběrového řízení a dodavatele na akci; Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 3. 2021 s Jakub Gadas, IČ 05326681 a cenou díla 495 973,60 Kč; Zálohová faktura č. 2/2021 ze dne 1. 3. 2021, účetní doklad č. 110 ze 4. 3. 2021 včetně výpisu č. 29 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 3. 2021; Předpis závazku - účetní doklad č. 200050 ze dne 30. 4. 2021; Úhrada doplatku - účetní doklad č. 209 ze dne 3. 5. 2021 včetně výpisu č. 57 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 3. 5. 2021; Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 400016 ze dne 31. 10. 2021 a karta majetku DHM1 inventární číslo 80

Informace k rozpočtovému opatření na účelovou investiční dotaci ve výši 447 036 Kč ze dne 1. 7. 2021 - investiční dotace z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program obnovy venkova Olomouckého kraje 2021" na částečnou úhradu výdajů akce "Rekonstrukce kulturního domu č. p. 155 v Želatovicích" - výměna kotle a celého topného systému, oken, venkovních vstupních dveří, podlahové a střešní krytiny; Usnesení Zastupitelstva obce Želatovice ze dne 20. 5. 2021 - schválení přijetí dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01871/OSR/DSM uzavřená dne 13. 8. 2021 (obec jako "příjemce dotace"); Přijetí dotace - účetní doklad č. 10017 ze dne 2. 7. 2021 a výpis č. 16 z účtu vedeného u České národní banky ze dne 2. 7. 2021; Rozpočtové opatření č. 8 k příjmu dotace a úpravě dotační části výdajů rozpočtu obce v souvislosti s akcí schválené starostou obce dne 19. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 10. 8. 2021; Dohad dotace - účetní doklad č. 800009 ze dne 31. 10. 2021; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 ze dne 20. 12. 2021 včetně přílohy č. 1 - finanční vyúčtování dotace na akci - odeslaná poskytovateli dotace datovou zprávou dne 20. 12. 2021; Výzva k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 1. 2022; Doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 1. 2022 - odesláno poskytovateli dotace datovou zprávou dne 26. 1. 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,
- neuzavřel kupní 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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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 právníky 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 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 4. 2022

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 21. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želatovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 21. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želatovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly