



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 87424/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce ŽELETICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 15. a 18. května 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Želetice Želetice 49, 671 34 Horní Dunajovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Milan Choura - starosta
Pavlína Peroutková, Dis. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne čtvrtek 11. července 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Želetice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,69 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Želetice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne úterý 19. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Želetice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne úterý 19. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC ŽELETICE

Želetice 49

671 34, Horní Dunajovice, okr. Znojmo

IČ: 006 37 165, DIČ: CZ00637165

obeczeletice@tiscali.cz, tel. +420 515 271 322

Ing. Milan Choura

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Pavλίna Peroutková, Dis.

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření roku 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období leden - červen 2019; čerpání výdajů v návaznosti na rozpočtové opatření č. 3 za období květen 2019 - úprava příjmů a výdajů 31.000,- Kč
- Rozpočtové opatření č. 7, 8, 9 / 2019 (čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu)
- Schválený rozpočet roku 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Želetice na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2019 (331, 336, 337, 342, 231, 241, 261, 192, 311, 315, 321, 324, 374, 381, 383, 388, 389, 451)
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdová rekapitulace za období 1/2019 - 12/2019 dle měsíčních částek
- Mzdová rekapitulace za období červen 2019
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2019
- Pokladní kniha za období leden - červen 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s realizací akce "Revitalizace tělocvičny a vznik zázemí pro tělocvičnu v Základní škole Želetice" (účty 042 0040. 021 0200)
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh roku 2019
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.05.2019 (pomocné práce, sečení trávy)
- Pracovní smlouva, platový výměr ze dne 03.06.2019, pracovní náplň, mzdový list za období leden - červen 2019 pro zaměstnance s osobním číslem 93
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 250.000,- Kč z rozpočtu JMK (modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice)
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace na konání voleb do EP ve výši 29.000,- Kč, ÚZ 98187
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 1.616.864,- Kč k realizaci projektu "Revitalizace tělocvičny a vznik zázemí pro tělocvičnu v Základní škole Želetice" (poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK058104/19/ORR uzavřená dne 15.08.2019; účelová investiční finanční podpora ve výši 250.000,- Kč na akci "Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.08.2019; Dodatek č. 1 uzavřený dne 11.10.2019 se zhotovitelem JOKA Moravský Krumlov s.r.o., Skalice, IČ 47910721, za účelem realizace akce "Revitalizace tělocvičny a vznik zázemí pro tělocvičnu v Základní škole Želetice"
- Kupní smlouva uzavřená dne 20.11.2019 (koupě pozemku p.č. 150/2)
- Kupní smlouva uzavřená dne 18.11.2019 (prodej pozemku p.č. 1540)
- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 20.02.2019 s Jihomoravským krajem jako povinný (účel - Vodovodní přípojka a přípojka splaškové kanalizace pro víceúčelové hřiště p.č. 1699, Želetice u Znojma)
- Smlouva o vkladu majetku uzavřená dne 12.03.2019 s DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV
- Záměr obce Želetice prodat nemovitost - pozemek p.č. 1540, zahrada, o výměře 755 m², zveřejněno v období 09.10.-04.11.2019
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Revitalizace tělocvičny a vznik zázemí pro tělocvičnu v Základní škole Želetice"
- Vnitřní směrnice obce
- Zápis č. 4 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 19.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria, odměny zastupitelů, smlouva o věcném břemenu s JMK)
- Zápis č. 5 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 08.02.2019 (odpisový plán obce a ZŠ, účetní závěrka ZŠ, návrh na rozdělení výsledku hospodaření ZŠ)
- Zápis č. 6 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 12.03.2019 (rozpočet obce)

- Zápis č. 8 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 29.05.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka obce, střednědobý výhled obce na roky 2020-2021)
- Inventární karty k majetku vkládanému do dobrovolného svazku
- Inventární karty nově zařazeného dlouhodobého majetku - inv. č. 8 - Budova školy č. 161, inv. č. 13 - Vedení veřejného osvětlení