



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 89144/2022 OKP
Č.j.: JMK 40577/2023

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce ŽELETICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 7. a 10. března 2023. 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: Obecní úřad Želetice
Želetice 49, 671 34 Horní Dunajovice

Přezkoumání vykonal:

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Milan Choura - starosta

Pavčina 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 18. října 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

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 2022

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 2022 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,09 %

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. března 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

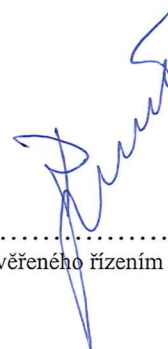
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Želetice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022 včetně plnění za předcházející rok; zveřejněno v období 23.03.2022 - 09.05.2022
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Želetice na rok 2022
- Rozpočtová opatření roku 2022, č. 1, 2, 3, 4 - kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet roku 2022 včetně plnění za předcházející rok; zveřejněno od 09.05.2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Želetice na roky 2023-2025 (v tis. Kč); zveřejněno v období 30.05.2022-27.06.2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Želetice na roky 2023-2025 (v tis. Kč); zveřejněno od 27.06.2022
- Závěrečný účet obce Želetice za rok 2021
- Bankovní výpis č. 009 ze dne 30.09.2022 (Česká spořitelna, a.s.; hospodářská činnost)
- Bankovní výpis č. 009 ze dne 30.09.2022 (Česká spořitelna, a.s.; úvěrový účet)
- Bankovní výpis č. 120 ze dne 20.09.2022 - úhrada kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu k 27.09.2022 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 124 ze dne 30.09.2022 (Česká spořitelna, a.s.; ZBÚ)
- Bankovní výpis č. 21 ze dne 30.09.2022 (ČNB)
- Dodavatelská faktura vystavená dne 01.07.2022 za dodávku - Traktor mulčovací Goliath 4x4 (Agroservis Holý, Vémyslice, IČ: 42354099; účetní doklad č. 22-100-00119 ze dne 08.07.2022 (předpis) a účetní doklad č. 22-801-00092 ze dne 18.07.2022 (úhrada)
- Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 (Plán inventur na rok 2022; Proškolení inventarizační komise; Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2022; Inventarizační zpráva za rok 2022)
- Kniha došlých faktur za období 1/2022 - 12/2022 - neuhrazené k 31.12.2022
- Kniha vydaných faktur za období 1/2022 - 12/2022, čísla dokladů 22-200-00001 - 22-200-00017
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2022 (sestava M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2022 (sestava M909, KEO4)
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 9/2022 (sestava M950, KEO4)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období 1/2022 - 9/2022, osobní čísla 94, 41, 116, 106, 95; Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období 10/2022 - 12/2022, osobní čísla 94, 116, 106, 107, 95
- Účetní doklady související s realizací akce Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice, II. etapa - účty 042, 021, 081, 388, 403, 374
- Cestovní příkaz zaměstnance s osobním číslem 93 za období září 2022; vyplaceno dne 13.10.2022 bezhotovostně (Česká spořitelna, a.s.), číslo účetního dokladu 22-801-00129
- Přehled účetních odpisů podle inventárních čísel k období 12/2022
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2022
- Účetní závěrka obce Želetice sestavená k 31.12.2021
- Darovací smlouva uzavřená dne 19.08.2022 s ENERGOREGION 2020, IČ: 474 38 126, na straně dárce finančního daru ve výši 52.000,- Kč jako účelový příspěvek na zakoupení malé komunální techniky
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 02.05.2022 na dobu určitou se zaměstnancem s osobním číslem 101 (pomocné práce na obci); Mzdový list za období 1/2022 - 9/2022
- Finanční vypořádání dotace ve výši 250.000,- z rozpočtu JMK, ÚZ 00363, ze dne 26.01.2023 (Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice, II. etapa)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076823/22/ORR uzavřená dne 18.10.2022; účelová investiční finanční podpora ve výši 250.000,- Kč na realizaci akce "Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice, II. etapa", ÚZ 00363
- Smlouva o dílo uzavřená dne 16.09.2022 za účelem realizace díla "Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice, II. etapa" se zhotovitelem Milanem Jedličkou elektromontážní práce Borotice, IČ: 72374055
- Kupní smlouva S 844/06 uzavřená s Lesy České republiky, s.p., Hradec Králové, IČO 42196451 (nákup pozemků p.č. st. 556 a p.č. 1988); Právní účinky vkladu k 06.09.2022
- Kupní smlouva s výhradou práva zpětné koupě uzavřená dne 26.07.2022 (prodej pozemků); Právní účinky vkladu k 27.09.2022; Dohoda o spolupráci uzavřená dne 26.07.2022
- Předávací protokol ze dne 31.10.2022 na 31 ks kompostérů, 1 ks sila a 1 ks štěpkovače, předávající Svazek znojemských vinařských obcí DANÍŽ

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 155/2021 uzavřená dne 04.03.2022 s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových, jako převodcem neovitých věcí - pozemků p.č. 152/29, 152/30, 152/4; Právní účinky vkladu k 08.03.2022
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním uzavřená dne 04.10.2022 s Českou spořitelnou, a.s.
- Záměr Obce Želetice prodat nemovitosti - pozemky p.č. 1411, p.č. 1724/1, p.č. 1731, p.č. 1733, p.č. 1734, p.č. 1742, zveřejněno v období 05.04.2022 - 26.04.2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice, II. etapa" (zadávací dokumentace, seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva k podání nabídky, jmenování členů hodnotící komise, prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti, přijetí nabídek do výběrového řízení, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky)
- Zápis č. 35 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 20.12.2021 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022, rozpočet a střednědobý výhled příspěvkové organizace Základní škola Želetice)
- Zápis č. 36 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 10.02.2022 (odpisový plán obce na rok 2022, odpisový plán ZŠ na rok 2022, smlouva o bezúplatném převodu, dotace JMK - žádosti, nákup mechanizace)
- Zápis č. 38 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 26.04.2022 (rozpočet obce na rok 2022, prodeje pozemků, dotace Energoregion 2020, schválení účetní závěrky ZŠ, návrh na rozdělení výsledku hospodaření ZŠ)
- Zápis č. 39 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 16.06.2022 (smlouva o dotaci JMK - veřejné osvětlení, rozpočtové opatření č. 1, účetní závěrka obce, závěrečný účet, střednědobý výhled rozpočtu, výběrové řízení na akci Modernizace veřejného osvětlení v obci Želetice, II. etapa)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Želetice, konaného dne 20.10.2022
- Inventurní karta dlouhodobého majetku a jeho technického zhodnocení v roce 2022 vč. zapojení transferu ve výši 250.000,- Kč (inv. č. 13 - Vedení veřejného osvětlení)
- Inventurní karta nově pořízeného dlouhodobého majetku - Traktor mulčovací Goliath 4x4 + žací ústrojí, inventurní číslo 979 (vč. zohlednění transferu ve výši 52.000,- Kč)