

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

SpZn.: S - JMK 80676/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ŽELETICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 22. a 24. února 2021. 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
Kontrolor:	Bc. Eva Zavřelová

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
Pavλίna 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 23. července 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečně 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 2020

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 2020 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 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,33 %

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

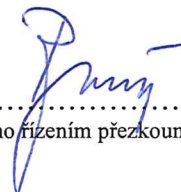
Brno, dne 24. února 2021

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 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 24. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Ing. Milan Choura

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Pavlna Peroutková, Dis.

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC ŽELETICE

Želetice 49
671 34 Horní Dunajovice, okr. Znojmo
IČ: 006 37 165, DIČ: CZ00637165
obeczeletice@tiscali.cz, tel. +420 515 271 322

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 4, 5, 6, 7, 8 / 2020 - kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Rozpočtové opatření č. 2/2020, 3/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Želetice na roky 2021 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Želetice na roky 2021 - 2023
- Závěrečný účet obce Želetice za rok 2019
- Bankovní výpis č. 12/2020 za období 01.12.2020 - 31.12.2020 (ČS, a.s., hospodářská činnost - koupaliště)
- Bankovní výpis č. 12/2020 za období 01.12.2020 - 31.12.2020 (ČS, a.s., úvěrový účet)
- Bankovní výpis č. 35 ze dne 31.12.2020 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 99 - 108 za období 01.12.2020 do 31.12.2020 (ČS, a.s., hlavní činnost)
- Bankovní výpisy České spořitelny, a.s. za měsíc červen 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha došlých faktur - neuhrazených k 31.12.2020
- Kniha vydaných faktur za období 1/2020 - 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 01/2020 - 12/2020 (sestava M950)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 06/2020
- Pokladní deník za období 01.12.2020 - 31.12.2020 vč. zaúčtování
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku (účty 018, 028, 558, 042, 021, 022)
- Inventurní karty nově zařazeného dlouhodobého majetku - účet 022 - schodolez, výpočetní technika, sestava nábytku - učebna, technologie - školní kuchyně, nábytek - školní kuchyně; účet 021 - TZ budovy školy, TZ budovy školní jídelny + kuchyně, byt č.p. 141
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2020
- Zúčtování přijatých záloh na DPS - prosinec 2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 6. 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020, Vedení kroužku tenisu pro děti
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 112 za období 04 - 06/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 uzavřená dne 14.10.2020 se společností AGRA Horní Dunajovice a.s., příjemce účelové neinvestiční dotace ve výši 60.000,- Kč za účelem zajištění udržení provozu maloobchodní prodejny se smíšeným zbožím v obci Želetice; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Želetice ze dne 10.02.2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, název projektu "Zvýšení kvality odborného vzdělávání na ZŠ Želetice"
- Sdělení o poskytnutí dotace ze dne 10.06.2020, poskytovatel Ministerstvo financí za účelem realizace akce "Obnova školní kuchyně a jídelny v ZŠ Želetice"
- Vyúčtování i přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 47.000,- Kč, ÚZ 98193 (volby do zastupitelstev krajů a Senátu Parlamentu ČR)
- Smlouva o nájmu nemovité věci č. 35/2020, Česká republika - ÚZSVM jako pronajímatel, pronájem pozemku p.č. 1978 o výměře 33 m2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Zvýšení kvality odborného vzdělávání na ZŠ Želetice"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 05.06.2020 se společností AV MEDIA, a.s. za účelem realizace díla "Zvýšení kvality odborného vzdělávání na ZŠ Želetice"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.07.2020 se společností JOKA Moravský Krumlov s.r.o. za účelem realizace díla "Obnova školní kuchyně a jídelny v ZŠ Želetice"
- Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2020, prodej pozemku p.č. 1681/13 o výměře 55 m2
- Záměr obce prodat nemovitosti ze dne 1. 7. 2020 (pozemek p.č. 1681/13)
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5635/2020-713, Smlouva kupní ze dne 16. 7. 2020

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. 274/2019 ze dne 6. 3. 2020, Česká republika - ÚZSVM jako převodce, bezúplatný převod pozemku p.č. 1312 v k.ú. Želetice a pozemku p.č. 239 v k.ú. Domčice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6332/2020-713, Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 6. 3. 2020
- Smlouva o úvěru č. 0431452439/LCD uzavřená dne 01.06.2020 s Českou spořitelnou, a.s., úvěrová částka 10.000.000,- Kč (realizace projektů Základní školy)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 10. 6. 2020, Gas Net Service, spol. s r.o. jako vypůjčitel, předmět výpůjčky: budova č.p. 47 na pozemku st. 248 v k.ú. Želetice
- Záměr vypůjčit nemovitost - budovu č.p. 47 na pozemku st. 248 v k.ú. Želetice ze dne 2. 4. 2020
- Dokumentace k podlimitní veřejné zakázce "Obnova školní kuchyně a jídelny v ZŠ Želetice"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce 26.02.2018
- Zápis č. 18 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 11.02.2020 (návrh rozpočtu obce na rok 2020, odpisový plán obce na rok 2020, odpisový plán příspěvkové organizace Základní škola Želetice, účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Želetice, návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Želetice)
- Zápis č. 19 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 20.04.2020 (rozpočet obce na rok 2020, výběrové řízení - "Zvýšení kvality odborného vzdělávání na ZŠ Želetice", revolvingový úvěr u České spořitelny, smlouva o výpůjčce - pohostinství RIO)
- Zápis č. 20 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 20.05.2020 (výběrové řízení "Zvýšení kvality odborného vzdělávání na ZŠ Želetice", střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023, nájemní smlouva na pozemek p.č. 1078 ve vlastnictví ÚZSVM)
- Zápis č. 21 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 18.06.2020 (rozpočtové opatření č. 2, účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2019, závěrečný účet obce za rok 2019, výběrové řízení "Obnova školní kuchyně a jídelny v ZŠ Želetice", prodej pozemku p.č. 151/10, dotace Energoregion 2020, dotace - obchod Želetice, prodej pozemku p.č. 1681/13)
- Zápis č. 22 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 23.07.2020
- Zápis č. 23 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 01.09.2020
- Zápis č. 24 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 05.10.2020
- Zápis č. 25 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 26.11.2020
- Zápis č. 26 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Želetice konaného dne 21.12.2020