

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47214/2018/OK/7152

Č.j.: KUOK 21673/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2018,

IČ 00288993

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 12. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 2019.

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 Želeč za rok 2018 dne 7. 11. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Želeč

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek
Ing. Eva Reková

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: Ing. Bronislava Augustinová - starostka
Ing. Světlana Hlaváčová – odborný referent
Libuše Poppeová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019 zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 27. 11. 2018 do 18. 12. 2018; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Rozpočtová opatření: schválené radou obce č. 9 dne 6. 11. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 27. 11. 2018 a č. 10 dne 20. 12. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 21. 12. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2018 byla vyvěšena na úřední desce obce současně se zveřejněním na internetových stránkách s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem obce č. 1 dne 15. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 2. 2018; schválené radou obce č. 2 dne 27. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 4. 2018; č. 3 dne 24. 4. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 26. 4. 2018; č. 4 dne 17. 5. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 21. 5. 2018; č. 5 dne 26. 6. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 7. 2018; č. 6 dne 21. 8. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 8. 2018; č. 7 dne 27. 9. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 10. 2018 a č. 8 dne 1. 10. 2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 12. 10. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2018 byla vyvěšena na úřední desce obce současně se zveřejněním na internetových stránkách s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017; rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2018; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018; rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 4. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017; střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 19. 4. 2018; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 21. 3. 2018 do 5. 4. 2018; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 4. 2018; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 20. 4. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 28 za období 1 - 10/2018 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 20 - 22 za období 10/2018 včetně zaúčtování a faktur
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2018
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2018

- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 30. 1. 2019; Plán inventur za rok 2018 včetně zřízení inventarizační komise ze dne 22. 11. 2018; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 22. 11. 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2018
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 18-701-00280 - 18-701-00310 za období 4/2018 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Želeč za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Želeč, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2017 sestavená k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 5. 2018, Římskokatolická farnost Želeč u Prostějova příjemce, obec poskytovatel; Zápis č. 31 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 19. 4. 2018 od 18:30 hodin (schválení veřejnoprávní smlouvy); pokladní doklad č. 18-801-00567 ze dne 13. 6. 2018 na částku 15 000 Kč (vyplacení dotace včetně zaúčtování); Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 29. 12. 2018; účetní doklad číslo: 1812-000354 ze dne 31. 12. 2018 (vyúčtování dotace); Zápis z kontroly provedené na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 31. 12. 2018 (provedl finanční výbor)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 45 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, ÚZ 98 187; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 10. 12. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 2. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02038/OSR/DSM ve výši 185 069 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Územní plán Želeč a S.E.A." na úhradu zpracované etapy územního plánu pro

- společné jednání a na dokumentaci posouzení vlivů ÚP na udržitelný rozvoj území S.E.V., uzavřená s Olomouckým krajem dne 4. 7. 2018; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 8. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 185 069 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Územní plán Želeč a S.E.A.", ÚZ 00 441; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce/projektu z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2018 včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 5. 12. 2018; faktura č. 2018/09 ze dne 12. 4. 2018, zaplacená dne 24. 5. 2018 z účtu u KB, a. s. - účetní doklad č. 1805-000393 ze dne 24. 5. 2018; faktura č. GHC/2018-081 ze dne 11. 5. 2018, zaplacená dne 23. 5. 2018 z účtu u KB, a. s. - účetní doklad č. 1805-000388 ze dne 23. 5. 2018; faktura č. GHC/2018-147 ze dne 8. 11. 2018, zaplacená dne 14. 11. 2018 z účtu u KB, a. s. - účetní doklad č. 1811-000139 ze dne 14. 11. 2018; účetní doklad č. 1811-000140 ze dne 30. 11. 2018 (oprava účtování ÚZ a ORG), účetní doklad č. 1811-000141 ze dne 30. 11. 2018 (oprava účtování ORG)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 887 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018, ÚZ 98 008; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 6. 3. 2018; Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 2. 2019
 - Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 26. 11. 2018 na rodinný dům č. p. 70, obec pronajímatel; Zápis č. 2 ze zasedání Rady obce Želeč konaného dne 22. 11. 2018 (schválení Dodatku č. 1 k nájemní smlouvě)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 16. 2. 2018 na pozemek parc. č. 1868/2, obec prodávající; Zápis č. 30 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 15. 2. 2018 od 18:30 hodin (schválení kupní smlouvy); doklad č. 1803-000168 ze dne 14. 3. 2018 (přecenění reálnou hodnotou, předpis, vyřazení z majetku)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330047171/001 ze dne 5. 3. 2018, právo věcného břemene k pozemku parc. č. 1828/36 v k. ú. Želeč na Hané, obec povinná; Zápis č. 30 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 15. 2. 2018 od 18:30 hodin (schválení kupní smlouvy); doklad č. 1805-000001 ze dne 10. 5. 2018 (předpis faktury za zřízení věcného břemene); doklad č. 1805-000395 ze dne 30. 5. 2018 (úhrada faktury)
 - Smlouvy ostatní: Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a. s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG ze dne 8. 10. 2018; výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ze dne 9. 11. 2018 (výplata protiplnění); účetní doklad č. 1811-000057 ze dne 9. 11. 2018; účetní doklad č. 1812-000344 ze dne 31. 12. 2018 (vyřazení z majetku); Protokol o vyřazení ze dne 31. 12. 2018

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Akátové hřiště Zábraň": 3 e-maily ze dne 13. 6. 2018 - Žádost o podání nabídky včetně příloh; 3 cenové nabídky; Ustanovení hodnotící komise ze dne 13. 6. 2018; 3 x Prohlášení o nepodjatosti ze dne 2. 7. 2018; Protokol o otevírání obálek ze dne 2. 7. 2018; Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 2. 7. 2018; Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 7. 2018; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 7. 2018 - 3 firmy - stanovení pořadí dle ceny - jako 1. fi ACER WOODWAY s.r.o. s cenou 571 731,-- Kč bez DPH + 3 e-maily odeslané firmám dne 13. 7. 2018 - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky; Smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2018 - zveřejněná na profilu zadavatele dne 23. 7. 2018; Zápis č. 34 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 19. 7. 2018 od 18:30 hodin (schválení smlouvy o dílo); Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 21. 9. 2018 (snížení ceny) -

zveřejněný na profilu zadavatele dne 14. 1. 2019; Zápis č. 75 ze zasedání Rady obce Želeč konané dne 27. 9. 2018 (schválení dodatku); zálohová faktura č. 1880068 ze dne 13. 9. 2018 (úhrada zálohy); likvidační lístek k došlé faktuře č. 18-001-00227 ze dne 13. 9. 2018; výpis z běžného účtu u Komerční banky, a.s. ze dne 14. 9. 2018; faktura č. 1808370 ze dne 4. 10. 2018 (vyúčtování zálohy); likvidační lístek k došlé faktuře č. 18-001-00264 ze dne 5. 10. 2018; výpis z běžného účtu u Komerční banky, a.s. ze dne 11. 12. 2018; výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 1. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole dne 29. 11. 2018 u příspěvkové organizace Mateřská škola Želeč
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 8. 2. a 3. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 8. 2., 26. 4. a 13. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 2. 2018, ze dne 19. 4. 2018, ze dne 31. 5. 2018, ze dne 28. 6. 2018, ze dne 19. 7. 2018, ze dne 2. 10. 2018 a ze dne 30. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru - ze dne 4. 12. a 31. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru - ze dne 21. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 12. 2018

ostatní

- Zápis z kontroly provedené na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, u obce Želeč: ze dne 29. 11. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Želeč:

- 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 směnňou, 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, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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 Želeč k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 2. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

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.

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 Želeč byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 2. 5. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce

Zastupitelstvo obce Želeč na svém 31. zasedání konaném dne 19. 4. 2018 projednalo a schválilo závěrečný účet obce Želeč za rok 2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 21. 3. 2018 do 5. 4. 2018.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu.

2. Nedodržení lhůty pro zveřejňování smluv včetně jejich změn a dodatků

Dne 20. 7. 2018 byla uzavřena smlouva o dílo mezi obcí Želeč (objednatel) a ACER WOODWAY s.r.o. Brno, IČ: 25343467 (zhotovitel) na zhotovení a montáž herních prvků, mobiliáře v obci Želeč a dne 21. 9. 2018 byl uzavřen dodatek k této smlouvě, kterým byla snížena cena díla o 255 000,50 Kč bez DPH na částku 316 730,50 Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že dodatek uzavřený dne 21. 9. 2018 nebyl uveřejněn na profilu zadavatele do 15 dnů od jeho uzavření, ale až 14. 1. 2019.

Vzhledem k tomu, že se nejednalo o systémové nedodržování lhůty pro zveřejňování smluv včetně jejich změn a dodatků a obci nevznikla žádná škoda, upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejich změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Dále upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 a 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel se dopustí přestupku při uveřejňování podle tohoto zákona tím, že neuveřejní uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1 a za tento přestupek lze uložit pokutu do 200 000 Kč.