

**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
**Odbor kontroly**  
**Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/69239/2024/OK/7152  
Č.j.: KOUK 6934/2025  
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10  
Počet stran: 10  
Počet příloh: 0  
Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2024**  
**IČ 00288993**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 8. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 4. 2025.

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 2024 dne 25. 7. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 4. 2025.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Želeč

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 4. 2025 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová  
kontrolor: 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.

**Zástupkyně obce:** Ing. Bronislava Augustinová - starostka  
Libuše Poppeová - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2024

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

### **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.

### **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	18,94 %

### **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 Želeč k 31. 12. 2024 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 4 202 626 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024**

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při dílčím přezkoumání za rok 2024**

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

## **b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Kontrola plnění opatření byla provedena u následujících chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023:

1. Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2023 vykonaném dne 12. 3. 2024 bylo zjištěno, že obec zaúčtovala čerpání investiční dotace ve výši 2 700 000 Kč do výnosů na účet 672 (Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů). Jednalo se o účelovou investiční dotaci ve výši 2 700 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na akci „Kanalizace a ČOV Želeč“ poskytnutou z rozpočtu Olomouckého kraje na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 10. 11. 2023 (dále jen Smlouva). Ve Smlouvě byl zadán termín použití dotace nejpozději do 31. 12. 2023 a termín vyúčtování dotace nejpozději do 31. 7. 2024.

Obec v účetní evidenci v roce 2023 označila příjem dotace a její čerpání prostřednictvím účelového znaku 00470. K 31. 12. 2023 nebylo provedeno vyúčtování dotace a akce byla vedena na účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek).

Vnitřním dokladem č. 23-020-00198 ze dne 31. 12. 2023 byla zaúčtována dohadná položka čerpání dotace na účet 388 (Dohadné účty aktivní) na stranu MD a na účet 672 na stranu D ve výši 2 700 000 Kč. Správně měl být použit na straně D účet 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku). Chybným účtováním obec zkreslila výsledek hospodaření o 2 700 000 Kč.

Dle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, jsou účetní jednotky povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrnou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody, podmínky předávání a přebírání účetních záznamů a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Ministerstvo financí vydává dle § 36 zákona o účetnictví vydává České účetní standardy pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek. Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Použití standardů účetními jednotkami se považuje za naplnění účetních metod podle tohoto zákona a věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví.

Nedodrženo ustanovení bodu 5. 3. 4. písm. c) Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 Transfery, kde se stanoví, že v případě, že dochází k vypořádání transferu realizovaného formou zálohy podle bodu 3.4. v ostatních případech, než je uvedeno v bodu 5.3.2., a proto může být zpochybněna jeho výše, tak jedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce, který není organizační složkou státu, na stranu MÁ DÁTI účtu 388 - Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, a to k datu zařazení tohoto dlouhodobého majetku do užívání, nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen vnitřní doklad č. 24-020-00006 ze dne 29. 2. 2024, kterým byla provedena oprava chybného účtování investiční dotace, a to vzhledem k významnosti účetní operace ve výši 2 700 000 Kč na účet 408 (Opravy předcházejících účetních období) na stranu MD a na účet 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) na straně D.

### Přijatá opatření:

Zastupitelstvo obce Želeč na svém zasedání konaném dne 13. 6. 2024 usnesením č. 104, schválilo závěrečný účet obce za rok 2023 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením

s výhradou a přijalo opatření potřebné k nápravě zjištěného nedostatku při přezkoumání hospodaření.

Vnitřním účetním dokladem č. 24-020-00006 ze dne 29. 2. 2024 byla provedena oprava chybného účtování investiční dotace, a to vzhledem k významnosti účetní operace ve výši 2 700 000 Kč na účet 408 (Opravy předcházejících účetních období) na stranu MD a na účet 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) na stranu D.

Lhůta pro plnění přijatého opatření nebyla stanovena, opatření již bylo splněno.

Zjištěný nedostatek uvedený ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byl odstraněn a účtování transferů na pořízení dlouhodobého majetku bude v souladu s ČÚS č. 703 tak, aby se již tento nedostatek neopakoval.

#### Kontrola plnění opatření:

Kontrola plnění přijatého opatření proběhla dne 22. 8. 2024.

Přijaté nápravné opatření bylo splněno.

**Nedostatek byl napraven.**

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 6. 12. 2024 do 14. 1. 2025; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené radou obce č. 7/2024 dne 20. 8. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2024; zastupitelstvem obce č. 8/2024 dne 17. 9. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 9. 2024; radou obce č. 9/2024 dne 24. 10. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 10. 2024; zastupitelstvem obce č. 10/2024 dne 28. 11. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 12. 2024 a radou obce č. 11/2024 dne 30. 12. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 1. 2025; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem obce č. 1/2024 dne 4. 1. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 1. 2024; radou obce č. 2/2024 dne 12. 3. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 3. 2024; č. 3/2024 dne 24. 4. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 5. 2024; č. 4/2024 dne 14. 5. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 6. 2024; č. 5/2024 dne 13. 6. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2024 a č. 6/2024 dne 9. 7. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 7. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 1. 2025; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3. 1. 2024; oznámení

- o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 26. 4. 2024; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestaveného na roky 2025 - 2027 byl zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 26. 2. 2024 do 26. 4. 2024; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
  - Závěrečný účet: za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2024 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 21. 5. 2024 do 20. 6. 2024; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 6. 2024; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 14. 8. 2023 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 KB, a. s. č. 7 za období 7/2024 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním, včetně uhrazených faktur s likvidačními lístky
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 za období 7/2024 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Faktura: vystavená č. 24-010-00018 - 24-010-00023 za období 6 - 7/2024 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2024
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 29. 1. 2025; Plán inventur za rok 2024 ze dne 31. 12. 2024; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30. 12. 2024; Inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2024
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2024
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2024
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12-/2024
- Pokladní doklad: výdajový č. 24-701-00485 ze dne 4. 7. 2024 včetně zaúčtování (odvod hotovosti z pokladny na účet); Transakce č. 3 na opisu bankovního výpisu č. 24-801-00126 ze dne 4. 7. 2024 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 7 za období 7/2024 (příjem hotovosti z pokladny na účet)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 24-701-00503 - 24-701-00518 za období 7/2024 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 7/2024
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2024

- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2024
- Účetní doklad: Účetní závěrka obce za rok 2023 sestavená k 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 14. 6. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2024

### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Želeč, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2023 sestavená k 31. 12. 2023 schválená radou obce dne 13. 6. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14. 6. 2024

### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 5. 2024, na úhradu neinvestičních výdajů spojených s činností SDH Želeč v roce 2024, obec "poskytovatel", SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Želeč "příjemce"; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Želeč pro rok 2024 ze dne 5. 12. 2023; Zápis č. 15 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 28. 5. 2024 (schválení veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 6 - odchozí úhrada dne 5. 6. 2024; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-801-00104 ze dne 5. 6. 2024, číslo transakce: 6 (zaúčtování úhrady); Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Želeč ze dne 22. 10. 2024; vnitřní doklad: 24-020-00166 ze dne 31. 12. 2024 (vyúčtování poskytnuté zálohy); Zápis z kontroly provedené finančním výborem na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění ze dne 11. 12. 2024 (kontrola použití neinvestiční dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Želeč (pouze na pořízení ručních radiostanic s příslušenstvím) uzavřená s Olomouckým krajem dne 30. 5. 2024; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 6. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Želeč, ÚZ 00 415; Rozpočtové opatření č. 7/2024 schválené radou obce dne 20. 8. 2024 (úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje - § 5512 položka 5137); faktura - daňový doklad č. 240100519 ze dne 22. 8. 2024 (3 radiostanice); likvidační lístek - doklad: 24-001-00268 ze dne 22. 8. 2024 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu č. 8 vedeného u KB, a.s. č. 8 za období 1. 8. - 31. 8. 2024 s datem odchozí úhrady dne 30. 8. 2024 (úhrada došlé faktury); doklad: 24-801-00162 ze dne 30. 8. 2024 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Finanční vyúčtování dotace na akci a závěrečná zpráva odeslána poskytovateli dotace datovou schránkou dne 26. 9. 2024
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu ze dne 1. 6. 2024, stánek s občerstvením (včetně movitého vybavení) stojící na pozemcích parc. č. 1791/4 a parc. č. 1791/5 a sociální zázemí na pozemku parc. č. st. 303, vše v k. ú. Želeč na Hané, obec

- "pronajímatel"; 28. zasedání Rady obce Želeč konané dne 31. 5. 2024 (schválení smlouvy o nájmu); faktura č. 24-010-00025 ze dne 13. 8. 2024 (předpis nájemného za období červen - červenec 2024); likvidační lístek - doklad: 24-010-00025 ze dne 13. 8. 2024 (předpis vydané faktury); příjmový pokladní doklad číslo: 24-701-00542 ze dne 14. 8. 2024 včetně zaúčtování (úhrada nájemného za období červen - červenec 2024)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 27. 8. 2024, pozemek parc. č. 2246/19 v k. ú. Želeč na Hané, obec "kupující"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6176/2024-709 (vklad byl proveden dne 18. 9. 2024, a to s právními účinky k 28. 8. 2024); Zápis č. 14 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 25. 4. 2024 (schválení kupní smlouvy a pověření starostky obce podpisem smlouvy); výdajový pokladní doklad číslo: 24-701-00554 ze dne 27. 8. 2024 (platba za nákup pozemku a zaúčtování pozemku na nedokončený dlouhodobý hmotný majetek); vnitřní doklad: 24-020-00110 ze dne 31. 8. 2024 (zařazení pozemku do majetku)
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330076609/003-ADS ze dne 16. 5. 2024, k pozemku parc. č. 1867/6 v k. ú. Želeč na Hané, obec "povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4152/2024-709 (vklad byl proveden dne 2. 7. 2024, a to s právními účinky k 7. 6. 2024); faktura č. 24-010-00022 ze dne 15. 7. 2024; likvidační lístek - doklad: 24-010-00022 ze dne 15. 7. 2024 (předpis); výpis z běžného účtu č. 8 vedeného u KB, a.s. č. 8 za období 1. 8. - 31. 8. 2024 s datem příchozí úhrady dne 13. 8. 2024 (úhrada vydané faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-801-00152 ze dne 13. 8. 2024, číslo transakce: 4 (zaúčtování úhrady došlé faktury)

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Želeč - oprava vodovodu, vodovodních přípojek a kanalizační přípojky"; Výzva k podání nabídky ze dne 16. 5. 2024; 3 x e-mail ze dne 16. 5. 2024 - VŘ Želeč - Žádost o podání nabídky včetně příloh; Ustanovení hodnotící komise ze dne 16. 5. 2024; 3 cenové nabídky; Prohlášení o nepodjatosti ze dne 27. 5. 2024; Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2024; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 5. 2024; 3x e-mail ze dne 29. 5. 2024 - Želeč - Oznámení o výběru dodavatele; Zápis č. 15 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 28. 5. 2024 (schválení smlouvy o dílo); Smlouva o dílo ze dne 31. 5. 2024 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 4. 6. 2024; faktura č. 2406140 ze dne 17. 6. 2024 (předmět plnění je v režimu přenesení daňové povinnosti); likvidační lístek - doklad: 24-001-00180 ze dne 17. 6. 2024 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 6 - odchozí úhrada dne 20. 6. 2024; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-801-00115 ze dne 20. 6. 2024, číslo transakce: 14 (zaúčtování úhrady faktury); skutečně uhrazená cena uveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 7. 2024

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly provedené dne 30. 1. 2025 na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Želeč, okres Prostějov, příspěvková organizace (kontrolované období rok 2024)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 12. 2024

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 8. 2024, ze dne 29. 8. 2024, ze dne 17. 9. 2024, ze dne 31. 10. 2024, ze dne 28. 11. 2024 a ze dne 30. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 11. 4. 2024 a ze dne 8. 8. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 1. 2024, 5. 3. 2024, ze dne 25. 4. 2024, ze dne 28. 5. 2024 a ze dne 13. 6. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 28. 5. 2024 a ze dne 20. 8. 2024

#### **ostatní**

- Zápis z kontroly provedené dne 18. 12. 2024: na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě; kontrolovaný subjekt - obec

Dle informací poskytnutých starostkou obce Želeč územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Ing. Bronislava Augustinová, starostka obce Želeč, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2024 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 4. 2025

## **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 Želeč byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 28. 4. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želeč obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 28. 4. 2025.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly