

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66206/2017/OK/756

Č.j.: KUOK 2109/2018

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 2017,**

**IČ 00288993**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 11. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 2. 2018.

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 2017 dne 19. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2018.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Želeč

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

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

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  
Libuše Poppeová - účetní

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

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. za období 9/2017 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 15 - 29 za období 6 - 9/2017 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 36 - 39 za období 12/2017 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. za období 12/2017 včetně zaúčtování a faktur
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci: Oprava sociálního zařízení v Mateřské škole Želeč; nabídka ceny ze dne 9. 11. 2016, e-mailová nabídka ze dne 16. 11. 2016, cenový návrh ze dne 20. 11. 2016; zápis o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 27. 6. 2017; zápis č. 52 ze zasedání Rady obce Želeč konané dne 20. 6. 2017; smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2017 (zednické a obkladačské práce); smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2017 (vodoinstalatérské práce)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu: Komunální traktor s příslušenstvím; 2 x cenová nabídka; zápis o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 1. 6. 2017; zápis č. 25 ze zasedání Zastupitelstva obce Želeč konaného dne 1. 6. 2017; kupní smlouva ze dne 8. 6. 2017; zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 3. 11. 2017; Protokol o zadavatelem uveřejněné dokumentaci k VZ na profilu zadavatele - skutečně uhrazené ceny dne 14. 2. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci: Oprava obecního majetku - oprava chodníku ke hřbitovu II. etapa; 3 x e-mailová poptávka ze dne 9. 6. 2017; e-mailová nabídka ze dne 14. 6. 2017, 2 x e-mailová nabídka ze dne 15. 6. 2017; zápis o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 20. 6. 2017; zápis č. 52 ze zasedání Rady obce Želeč konané dne 20. 6. 2017; smlouva o dílo č.: D 51/17 na provedení stavebně-montážních prací na akci: Oprava obecního majetku - oprava chodníku ke hřbitovu II. etapa ze dne 4. 7. 2017; dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. D51/17 ze dne 4. 7. 2017 uzavřený mezi obcí Želeč a dodavatelem dne 10. 11. 2017
- Faktura: vydaná č. 17-002-00001 - 17-002-00016 za období 2 - 9/2017 včetně likvidačních listků
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 30. 1. 2018; plán inventur za rok 2017; protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2017; inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 28. 11. do 13. 12. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 28. 11. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2017
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 17-701-00911 - 17-701-00973 za období 12/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 17-701-00631 - 17-701-00677 za období 9/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017

- Rozpočtová opatření: č. 9 (schváleno radou obce dne 5. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 6. 10. 2017); č. 10 (schváleno radou obce dne 22. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 23. 11. 2017); č. 11 (schváleno ZO dne 14. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 15. 12. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2017 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: č. 1 (schváleno radou obce dne 31. 1. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 17. 3. 2017); č. 2 (schváleno ZO dne 16. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 17. 3. 2017); č. 3 (schváleno radou obce dne 12. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 13. 4. 2017); č. 4 (schváleno ZO dne 1. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 2. 6. 2017); č. 5 (schváleno radou obce dne 27. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 29. 6. 2017); č. 6 (schváleno radou obce dne 26. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 27. 7. 2017); č. 7 (schváleno radou obce dne 31. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 9. 2017); č. 8 (schváleno radou obce dne 19. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 20. 9. 2017); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření na rok 2017 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
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2018 dne 2. 11. 2015; rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtový výhled: 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
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 zastupitelstvem obce 15. 12. 2016; rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2017; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2017 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 3. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho 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
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu nákladů spojených s činností spolku: úhrada výkonu rozhodčího, nákup vápna, přestupy hráčů, nákup výstroje ze dne 15. 9. 2017, obec poskytovatel; vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Želeč ze dne 29. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu nákladů na pořádání koncertů v chrámu sv. Bartoloměje

v Želči ze dne 15. 9. 2017, obec poskytovatel; vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Želeč ze dne 29. 12. 2017

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na nákup krmiva pro zvěř, příspěvek na lovecky upotřebitelné psy, nákup zvěře na zazvěření honitby ze dne 15. 9. 2017, obec poskytovatel; vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Želeč ze dne 29. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017; ÚZ 98 071; účetní doklady k přijetí a čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 11. 12. 2017, finanční vypořádání dotace ze dne 13. 2. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01481/OSR/DSM ve výši 295 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu obecního majetku - opravu chodníku ke hřbitovu II. etapa uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 7. 2017; rozpočtové opatření KÚOK ze dne 27. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 295 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na opravu obecního majetku - opravu chodníku ke hřbitovu II. etapa, ÚZ 00 440; doklady k čerpání a účtování dotace; závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2017
- Smlouvy nájemní: dodatek č. 6 k nájemní smlouvě č. 487 ze dne 11. 11. 2009 uzavřený dne 26. 7. 2017, obec pronajimatel
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemku p. č. st. 267, jehož součástí je stavba - rodinný dům č. p. 223 v obci Želeč, v katastrálním území Želeč na Hané ze dne 23. 5. 2017, obec prodávající
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní a směnná smlouva na pozemku ze dne 28. 11. 2017, obec prodávající a směňující
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900090908\_1/VB na pozemku parc. č. 1201/6 v k. ú. Želeč na Hané ze dne 20. 4. 2017, obec povinný
- Účetní závěrka Mateřské školy Želeč, okres Prostějov, příspěvkové organizace k 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017
- Účetní závěrka obce Želeč k 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol o provedené veřejnosprávní kontrole dle zákona č. 320/2001 Sb. u organizace: Mateřská škola Želeč, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 5. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 18. 10. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 14. 6. 2017
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. u obce Želeč: ze dne 4. 12. 2017
- Záписy z jednání finančního výboru: ze dne 20. 4. a 5. 9. 2017

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 31. 1., 14. 2., 17. 3., 28. 3., 4. 4., 12. 4., 4. 5., 30. 5., 20. 6., 27. 6., 26. 7., 31. 8. a 19. 9. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 10., 9. 11., 22. 11. a 18. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 3., 18. 4., 1. 6., 20. 6. a 14. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 10. a 14. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017 s výhradou; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách v době od 24. 5. do 20. 6. 2017 a návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 24. 5. do 20. 6. 2017; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2017; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2016 bylo vyvěšeno na úřední desce (i elektronické) dne 29. 6. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
  - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
  - nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2017

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 2016 bylo zjištěno:

1. Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2016 činil výsledek hospodaření obce z hospodářské činnosti 55 412,65 Kč (zisk). Kontrolou bylo zjištěno, že obec neúčtovala v hospodářské činnosti o veškerých nákladech. Nulové stavy byly vykázány například na účtech: 521 - Mzdové náklady, 524 - Zákonné sociální pojištění, 551 - Odpisy. Za rok 2015 byl výsledek hospodaření obce z hospodářské činnosti -60 151,43 Kč (ztráta), přičemž náklady na výše uvedených účtech činily 131 631 Kč. Došlo tak ke zkreslení výsledku hospodaření obce z hospodářské činnosti. K chybě došlo nesprávným účtováním na analytických účtech.

Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou 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 a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Doloženo: výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Želeč na svém zasedání konaném dne 20. 6. 2017 schválilo závěrečný účet obce Želeč za rok 2016 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo toto opatření k nápravě chyby zjištěné při přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2016: zastupitelstvo obce Želeč uložilo účetní obce v dalším období dodržovat zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění - řádně účtovat o hospodářské činnosti, na správných analytických účtech, aby nedocházelo ke zkreslení výsledku hospodaření obce z hospodářské činnosti i činnosti hlavní. Zastupitelstvo obce Želeč uložilo finančnímu výboru, aby provedl do 30. 11. 2017 kontrolu plnění přijatého opatření k nápravě. Lhůta pro plnění přijatého opatření: ihned a trvale. Zpráva o plnění přijatého opatření k nápravě bude zaslána do 8. 12. 2017.

Obec Želeč dne 12. 9. 2017 zaslala písemnou zprávu o plnění přijatého opatření k nápravě. Účetní obce věnuje trvale zvýšenou pozornost účtování hospodářské činnosti, aby nedocházelo ke zkreslení výsledku hospodaření obce z hospodářské činnosti i činnosti hlavní. Kontrolu plnění přijatého opatření k nápravě provedl finanční výbor dne 5. 9. 2017 se závěrem, že účetní obce řádně účtovala o hospodářské činnosti obce - nebyly zjištěny nedostatky. Bylo přijato takové systémové opatření k nápravě, aby se v dalším období chyba uvedená ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce již neopakovala.

## **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Želeč bylo zjištěno:

1. Kontrolou bylo zjištěno, že kupní smlouva uzavřená dne 8. 6. 2017 na "Traktor Kioti CK 4010CH, mulčovač Fina-Meaat TLL155, zametač KM M 1550 UH, válcový sypač VS 1500, komunální radlici 150, nosič kontejnerů CargoHook 3,5t/Tr. a vanový kontejner CRG-TR.27 N" (cena za předmět smlouvy: 1 118 000 Kč bez DPH) byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 11. 2017 (tj. 148. den po jejím uzavření). Tímto nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta pro uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.

Porušeno 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 všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Doloženo: kupní smlouva uzavřená dne 8. 6. 2017

protokol o zadavatelem uveřejněné dokumentaci k VZ na Profilu zadavatele ze dne 3. 11. 2017

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Želeč dne 14. 12. 2017 vzalo na vědomí Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Želeč za rok 2017 a uložilo starostce dodržovat zásady zákona o zadávání veřejných zakázek, zejména zveřejňování smluv na profilu zadavatele dle zákona.

**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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,06 %
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. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 16. 2. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLMOUCKÉHO KRAJE  
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora



## Poučení

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.

Já, níže podepsaná starostka obce Želeč prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želeč obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 16. 2. 2018.

Ing. Bronislava Augustinová

.....

*Augustinová*

.....  
podpis

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Želeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

