

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55228/2022/OK/756

Č.j.: KUOK 256/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2022

IČ 00600105

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 3. 2023.

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 Zdětín za rok 2022 dne 8. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Zdětín

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor: 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: Robert Kříž - starosta
Eliška Karásková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2022

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

2. 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.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. 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 Zdětín k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho 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 přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2021 bylo zjištěno:

1. Při přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 20. 12. 2021 schválilo členovi zastupitelstva obce (osobní číslo 2014002) mimořádnou odměnu ve výši 10 000 Kč za celoroční odvoz bioodpadu, zimní údržbu místních komunikací a opravy komunální techniky ve vlastnictví obce Zdětín. Odměna byla vyplacena za období 12/2021. Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce nebylo provedeno v souladu se zákonem - návrh na poskytnutí mimořádné odměny nebyl uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce.

Dle § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, obecní úřad informuje o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Informaci vyvěsí na úřední desce obecního úřadu alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce; kromě toho může informaci uveřejnit způsobem v místě obvyklým.

Porušeno ustanovení § 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění, kde se stanoví, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Zdětín na svém zasedání konaném dne 16. 5. 2022 schválilo usnesením č. 4/2/2022 závěrečný účet obce Zdětín vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo tato opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření: Zastupitelstvo obce Zdětín prostuduje a bude dodržovat zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), zejména ustanovení § 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění, kde se stanoví, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Lhůta pro plnění přijatého opatření: bez lhůty, opatření již bylo splněno. K nedostatku uvedenému ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření bylo přijato systémové opatření k nápravě tak, aby se již tento nedostatek neopakoval.

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo zjištěno, že za měsíc září 2022 byly členům zastupitelstva obce vyplaceny mimořádné odměny. Návrh na poskytnutí mimořádných odměn byl uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce dne 12. 9. 2022. Nedostatek se již neopakoval.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 18. 10. 2022 do 11. 1. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 (schváleno starostou obce dne 10. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 3. 2022); č. 2/2022 (schváleno starostou obce dne 14. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 4. 2022); č. 3/2022 (schváleno starostou obce dne 26. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 5. 2022); č. 4/2022 (schváleno starostou obce dne 6. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2022); č. 5/2022 (schváleno starostou obce dne 5. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 9. 2022); č. 6/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 10. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 7/2022 (schváleno starostou obce dne 14. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 11. 2022); č. 8/2022 (schváleno starostou obce dne 30. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 11. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2022 s výhradou; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 25. 4. do 31. 5. 2022; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce rovněž v době od 25. 4. do 31. 5. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 31. 5. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 17. 9. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 35 - 36 za období 10/2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 192 ze dne 31. 10. 2022 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Faktura: došla č. DF-0160/22 - DF-0184/22 za období 10/2022 včetně likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. VF-0001/22 - VF-0007/22 za období 2 - 10/2022 včetně likvidačních lístků

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 19. 12. 2022; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2022 ze dne 21. 12. 2022; Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 27. 1. 2023; Inventurní soupisy účtů obce k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 2 - 10/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2022
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. POK-0207/22 ze dne 18. 10. 2022 včetně zaúčtování (dotace pokladny); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 187 ze dne 19. 10. 2022 (výběr hotovosti z bankomatu KB, a. s. dne 18. 10. 2022); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-0187/22, číslo transakce: 1 ze dne 4. 11. 2022 (zaúčtování výběru z bankovního účtu)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. POK-0200/22 - POK-0213/22 za období 10/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2022 vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Zdětín za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18. 5. 2022, na úhradu výdajů spojených s nákupem vycházkových uniforem a jejich příslušenstvím, startovné, nákup pohonných hmot, výroba reklamních předmětů a bannerů, materiální a technické zajištění oslav 140. výročí založení sboru, úhradu nákladů za hudební produkce a pronájmů na společenských akcích pořádaných příjemcem dotace, požární sport a jiné nezbytné provozní náklady spojené se zajištěním činnosti příjemce, obec "poskytovatel", SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Zdětín "příjemce"; Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 29. 3. 2022; Zápis č. 4/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Zdětín konaného dne 16. 5. 2022 (schválení poskytnutí příspěvku a uzavření smlouvy); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 96 ze dne 26. 5. 2022 (odchozí platba); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. KB-0096/22, číslo transakce: 4 ze dne 9. 6. 2022 (zaúčtování platby); Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2022; vnitřní doklad: U-0047/22 ze dne 14. 12. 2022 (vyúčtování dotace)

- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu půdy ze dne 20. 12. 2022, obec "vlastník"/"propachtovatel"; Zápis č. 8/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Zdětín konaného dne 19. 12. 2022 (schválení dodatku ke smlouvě); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 223 ze dne 20. 12. 2022 (úhrada nájemného); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - číslo transakce: 1 ze dne 20. 12. 2022 (zaúčtování úhrady nájemného)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. IN/CZ - 004/2022 na akci "Kanalizace a ČOV Zdětín" ze dne 21. 2. 2022 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 3. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 19. 1. 2022, části pozemků parc. č. 364 a 365 směněny za část pozemku parc. č. 302, k. ú. Zdětín na Moravě, obec "směňující I."; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-588/2022-709 (vklad byl proveden dne 15. 2. 2022, a to s právními účinky k 25. 1. 2022); Protokol o vyřazení ze dne 25. 1. 2022; Inventurní karta - pozemky, ostatní plocha - inventurní číslo: 142-003652000
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o koupi nemovité věci - pozemku p. č. 367/6 v k. ú. Zdětín na Moravě ze dne 19. 1. 2022, obec "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-589/2022-709 (vklad byl proveden dne 15. 2. 2022, a to s právními účinky k 25. 1. 2022); vnitřní doklad: U-0003/2022 ze dne 19. 1. 2022 (předpis kupní ceny); příjmový pokladní doklad číslo: POK-0016/22 ze dne 24. 1. 2022 včetně zaúčtování (úhrada kupní ceny); vnitřní doklad: U-0007/2022 ze dne 25. 1. 2022 (vyřazení pozemku z účetní evidence)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemcích parc. č. 222/5, 970/1 a 978/2 v k. ú. Zdětín na Moravě ze dne 29. 7. 2022, obec "povinný"; věcné břemeno spočívající ve zřízení a provozování vedení inženýrské sítě - zřízení a provoz podzemního komunikačního vedení veřejné komunikační sítě na částech pozemků; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5195/2022-709 (vklad byl proveden dne 23. 8. 2022, a to s právními účinky k 1. 8. 2022); faktura VF-0003/2022 ze dne 12. 5. 2022 (úplata za zřízení věcného břemene); likvidační lístek - doklad: VF-0003/2022 ze dne 12. 5. 2022 (předpis vydané faktury); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 96 ze dne 26. 5. 2022 (úhrada vydané faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-0096/22, číslo transakce: 1 ze dne 9. 6. 2022 (zaúčtování úhrady vydané faktury)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 1., 24. 1., 21. 2., 16. 5., 29. 6., 12. 9. a 17. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 12. 2022

ostatní

- Akce "Rekonstrukce střechy šaten na hřišti": Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce střechy šaten na hřišti" v roce 2022 uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 5. 2022; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 5. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Rekonstrukce střechy šaten na hřišti", ÚZ 00 605; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 95 ze dne 25. 5. 2022 (příchozí úhrada - dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-0095/22 ze dne 25. 5. 2022, číslo transakce: 1 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření obce č. 3/2022 schválené starostou obce dne 26. 5. 2022 (přijetí dotace); Rozpočtová opatření obce č. 4/2022, 6/2022 a 8/2022 schválená starostou obce dne 6. 6., 17. 10. a 30. 12. 2022 (rozpočtová výdajů na akci); Veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce střechy šaten

na hřišti" - 3 posuzované nabídky; Protokol o hodnocení nabídek ze dne 9. 9. 2022; Zápis č. 6/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Zdětín konaného dne 12. 9. 2022 (schválení protokolu o hodnocení nabídek, uzavření smlouvy o dílo a pověření starosty podpisem smlouvy); Smlouva o dílo na provedení díla "Rekonstrukce střechy šaten na hřišti" ze dne 13. 9. 2022; faktura č. 75/2022 ze dne 30. 11. 2022; likvidační lístek - doklad: DF-0207/22 ze dne 30. 11. 2022 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 215 ze dne 8. 12. 2022; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-0215/22 ze dne 8. 12. 2022, číslo transakce: 2 (zaúčtování platby); Závěrečná zpráva ze dne 10. 1. 2023 včetně Finančního vyúčtování dotace na akci - odeslána datovou schránkou dne 12. 1. 2023; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 10 ze dne 17. 1. 2023 (vratka části nevyčerpané dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-0010/23 ze dne 17. 1. 2023, číslo transakce: 3 (vyúčtování dotace)

- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u obce Zdětín: ze dne 19. 12. 2022
- Zápis ze zasedání finančního výboru: č. 3/2022 ze dne 12. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: č. 1/2022 ze dne 25. 4. 2022 a č. 2/2022 ze dne 5. 9. 2022
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: č. 1/2022 ze dne 30. 5. 2022 a č. 2/2022 ze dne 5. 9. 2022.

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

- 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 a 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 cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Robert Kříž, starosta obce Zdětín, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Zdětín za rok 2022 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 3. 2023

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 Zdětín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 16. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zdětín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Zdětín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly