

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61050/2022/OK/7152

Č.j.: KUOK 2051/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrubčice za rok 2022

IČ 00288284

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 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 Hrubčice za rok 2022 dne 28. 7. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hrubčice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 5. 2023 vykonali:

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

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: Milan Mlateček - starosta
Gabriela Dostálová - 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 Hrubčice 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	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,46 %
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 Hrubčice 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 Hrubčice 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 Hrubčice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 3. 11. 2022 do 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválená starostou obce č. 1 dne 20. 1. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 2. 2022; č. 2 dne 24. 1. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 2. 2022; č. 3 dne 14. 2. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 3. 2022; č. 4 dne 31. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 4. 2022; č. 5 dne 14. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 5. 2022; č. 6 dne 23. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2022; č. 7 dne 25. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2022 a č. 8 dne 6. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválená starostou obce č. 9 dne 1. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 7. 2022; č. 10 dne 12. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 8. 2022; č. 11 dne 20. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 9. 2022; č. 12 dne 1. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 9. 2022; č. 13 dne 12. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 9. 2022; č. 14 dne 6. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 11. 2022; č. 15 dne 14. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 11. 2022; č. 16 dne 27. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 11. 2022; č. 17 obce dne 7. 11. 2022 (dodatečně schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2022), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 12. 2022; č. 18 dne 14. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 12. 2022; č. 19 dne 25. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 12. 2022; č. 20 dne 6. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022; č. 21 dne 12. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022; č. 22 dne 14. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2022 a č. 23 dne 21. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2021 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 7. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 24. 7. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 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 - 2028 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2028 byl zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 3. 11. 2022 do 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 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 10. 5. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 24. 4. 2022 do 10. 6. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 6. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 5 - 14 za období 3 - 6/2022 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/6 za období 6/2022 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura: vydaná č. 2022001 - 2022013 za období 2 - 6/2022 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura: došlá č. 5130 - 5144 za období 6/2022 včetně vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 15. 12. 2022; Zápis ze školení inventarizační komise k provádění inventarizace majetku ze dne 15. 12. 2022; Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku, zásob, pohledávek a závazků Obce Hrubčice za rok 2022 ze dne 30. 1. 2023; Protokoly o zařazení a vyřazení majetku; Inventurní soupisy a Inventarizační položky k 31. 12. 2022

- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 6/2022
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 6/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2022
- Pokladní doklad: č. 1278 - 1291 za období 9/2022 včetně vnitřních účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 6/2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavená k 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklad č. 1260 ze dne 8. 6. 2022 ve výši 60 000 Kč (příjem do pokladny), transakce výběru z banky platební kartou dne 8. 6. 2022, zúčtováno vnitřním účetním dokladem č. 339 ze dne 9. 6. 2022 ve výši 60 000 Kč (výběr do pokladny)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 6. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Hrubčice, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Hrubčice, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva darovací ze dne 26. 7. 2022, pozemek parc. č. 1/4 v k. ú. Hrubčice, obec "obdarovaný"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5256/2022-709 (vklad byl proveden dne 25. 8. 2022, a to s právními účinky k 3. 8. 2022); Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva obce Hrubčice konaného dne 10. 5. 2022 (zmocnění starosty obce k jednání o výkupu nebo darování pozemku na základě darovací smlouvy a k uzavření smlouvy a jejímu podpisu); vnitřní účetní doklad č. 888019 ze dne 3. 8. 2022 (zařazení pozemku)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 45 742,81 Kč, ÚZ 98 043; výpis z účtu vedeného u ČNB č. 8 ze dne 14. 4. 2022 (přijetí příspěvku na účet); vnitřní účetní doklad č. 7007 ze dne 14. 4. 2022 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 5 ze dne 14. 4. 2022 (navýšení příjmů rozpočtu obce); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022

- ve výši 1 719,52 Kč, ÚZ 98 043; výpis z účtu vedeného u ČNB č. 16 ze dne 20. 7. 2022 (přijetí příspěvku na účet); vnitřní účetní doklad č. 7016 ze dne 20. 7. 2022 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 10 ze dne 12. 7. 2022 (navýšení příjmů rozpočtu obce)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání (část nemovitostí, která je stavebně a provozně provedena jako provozovna pohostinství a pro společné stravování včetně příslušenství a zázemí) ze dne 21. 12. 2022, obec "pronajímatel"; Zápis z 3. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 12. 2022 (schválení pronájmu)
 - Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo "Rekonstrukce veřejného osvětlení Hrubčice-Otonovice" ze dne 28. 7. 2021 uzavřený dne 7. 2. 2022 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 10. 2. 2022; Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo "Rekonstrukce veřejného osvětlení Hrubčice-Otonovice" ze dne 28. 7. 2021 uzavřený dne 22. 5. 2022 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 7. 6. 2022; faktura č. 2202022 ze dne 25. 5. 2022; vnitřní účetní doklad č. 5112 ze dne 25. 5. 2022 (předpis); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/5 - platba dne 25. 5. 2022; vnitřní účetní doklad č. 309 ze dne 25. 5. 2022 (zaúčtování platby); vnitřní účetní doklad č. 375 ze dne 20. 6. 2022 (zaúčtování do majetku); skutečně uhrazená cena uveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 6. 2022; částečně rozpočtováno ve schváleném rozpočtu (§ 3631, pol. 6121 - 210 000 Kč); rozpočtové opatření obce č. 2 schválené starostou obce dne 24. 1. 2022 (§ 3631, pol. 6121 - 1 900 000 Kč); rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 23. 5. 2022 (§ 3631, pol. 6121 - 100 000 Kč); rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 25. 5. 2022 (§ 3631, pol. 6121 - 150 000 Kč); změna rozpisu rozpočtu č. 6 schválená starostou obce dne 6. 6. 2022 (§ 3631, pol. 6121 - 5 000 Kč), tj. celkem 2 365 000 Kč
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní ze dne 24. 8. 2022, pozemek parc. č. 657/13 v k. ú. Hrubčice, obec "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5701/2022-709 (vklad byl proveden dne 15. 9. 2022, a to s právními účinky k 25. 8. 2022); Zápis z 22. zasedání Zastupitelstva obce Hrubčice konaného dne 9. 8. 2022 (schválení prodeje pozemku); pokladní doklad - příjmový č. 1375 ze dne 24. 8. 2022 (úhrada za pozemek); vnitřní účetní doklad č. 1375 ze dne 24. 8. 2022 (předpis a zaúčtování úhrady); vnitřní účetní doklad č. 888020 ze dne 25. 8. 2022 (vyřazení pozemku)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva směnná ze dne 5. 9. 2022, z obecního pozemku parc. č. 555/3 oddělena část nově označená parc. č. 555/14 a směněna za pozemek parc. č. 657/59, vše v k. ú. Hrubčice; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5956/2022-709 (vklad byl proveden dne 29. 9. 2022, a to s právními účinky k 7. 9. 2022); Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva obce Hrubčice konaného dne 15. 2. 2022 (schválení směny pozemků); vnitřní účetní doklad č. 888028 ze dne 5. 9. 2022 (předpis závazku); vnitřní účetní doklad č. 888029 ze dne 5. 9. 2022 (předpis pohledávky); vnitřní účetní doklad č. 888030 ze dne 7. 9. 2022 (zařazení a vyřazení pozemků); vnitřní účetní doklad č. 888031 ze dne 7. 9. 2022 (započtení závazku a pohledávky)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330064649/001-ADS ze dne 9. 6. 2022, k pozemkům parc. č. 2369/1 a 2370 v k. ú. Hrubčice, obec "Povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4445/2022-709 (vklad byl proveden dne 15. 7. 2022, a to s právními účinky k 24. 6. 2022); faktura - daňový doklad číslo ze dne 20. 7. 2022 (jednorázová náhrada); vnitřní účetní doklad č. 2022015 ze dne 20. 7. 2022 (předpis vydané faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/8 s datem připsání dne 9. 8. 2022 (úhrada jednorázové náhrady); vnitřní účetní doklad č. 444 ze dne 9. 8. 2022 (zaúčtování úhrady jednorázové náhrady)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Obec Hrubčice - Sběrná místa"; Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 4. 2. 2022 odeslána e-mailem 3 uchazečům; Jmenování pověřené osoby zadavatele ze dne 4. 2. 2022 (ALNIO Group s.r.o.); Čestné prohlášení pověřené osoby zadavatele o neexistenci střetu zájmů a o zachování mlčenlivosti ze dne 16. 2. 2022; 2 doručené nabídky; Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 2. 2022; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 3. 2022; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ve výběrovém řízení ze dne 5. 3. 2022 odesláno e-mailem dne 5. 3. 2022 zúčastněným firmám; Smlouva o dílo číslo 1/2022 ze dne 10. 3. 2022; Faktura - daňový doklad č. 2001030 ze dne 1. 8. 2022 (plnění dle smlouvy o dílo); vnitřní účetní doklad č. 5171 ze dne 1. 8. 2022 (předpis došlé faktury); 9. změna rozpisu rozpočtu ze dne 9. 8. 2022 (přesun z položky 6122 na položku 6121); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/8 s datem odepsání dne 18. 8. 2022 (úhrada došlé faktury); vnitřní účetní doklad č. 474 ze dne 18. 8. 2022 (zaúčtování úhrady došlé faktury); vnitřní účetní doklad č. 788 ze dne 30. 11. 2022 (zařazení do majetku)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly zřizovatele podle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 21. 7. 2022; kontrolovaný subjekt - Základní škola Hrubčice, příspěvkové organizace
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápisy kontrolního výboru z provedené kontroly za dne 19. 9. 2022 a ze dne 27. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy finančního výboru z provedených kontrol ze dne 20. 9. 2022 a ze dne 30. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 2. 2022 a ze dne 10. 5. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 8. 2022, ze dne 25. 8. 2022, ze dne 17. 10. 2022, ze dne 29. 11. 2022 a ze dne 15. 12. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu na rok 2022 schválen starostou obce dne 29. 12. 2021

ostatní

- Protokoly o veřejnoprávní kontrole obce Hrubčice nahrazující interní audit: ze dne 19. 9. 2022 a ze dne 27. 12. 2022

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel 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.

Milan Mlateček, starosta obce Hrubčice, 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 Hrubčice za rok 2022 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 2. 5. 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 Hrubčice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 2. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrubčice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 2. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hrubčice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly