

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

SpZn.: KÚOK/64536/2023/OK/7152
Č.j.: KUOK 12/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12
Počet stran: 12
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrubčice za rok 2023

IČ 00288284

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 4. 2024.

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 2023 dne 4. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hrubčice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 8. 4. 2024 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

Při přezkoumání hospodaření obce Hrubčice za rok 2023

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky, ke kterým byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků, viz část B. písm. b):**

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele objednávku na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.

Přijaté opatření: K odstranění chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření přijal územní celek nápravné opatření, které předložil při konečném přezkoumání hospodaření vykonaném dne 8. 4. 2024 – viz část B. písm. b) této zprávy.

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

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Nesplněním zákonem stanovené povinnosti při uveřejňování na profilu zadavatele se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek dle ustanovení § 269 odst. 2 a 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to do výše 1 000 000 Kč.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Hrubčice za rok 2023

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, ke kterým byla přijata opatření k nápravě, nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz část B. písm. b) této zprávy.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Hrubčice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hrubčice bylo zjištěno:

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 byla provedena kontrola uveřejnění objednávky ze dne 12. 7. 2023 na dodavatele herních prvků a posilovacích prvků na rozšíření dětského hřiště v lokalitě Trávníky v obci Hrubčice v hodnotě 601 602 Kč bez DPH na profilu zadavatele. Objednávka k datu přezkoumání hospodaření uveřejněna na profilu zadavatele nebyla.

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.

Dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, se veřejný zadavatel dopustí přestupku při uveřejňování podle tohoto zákona tím, že neuveřejní uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1. Za přestupek lze podle § 269 odst. 3 písm. a) uvedeného zákona uložit pokutu do 1 000 000 Kč.

Doloženo: Potvrzení přijetí objednávky č.: 23OLP23059 ze dne 12. 7. 2023

Otisk obrazovky profilu zadavatele obce Hrubčice ze dne 2. 11. 2023

Přijatá opatření:

Jedná se o nedostatek, u kterého vzhledem k jeho charakteru není možné sjednat zpětně nápravu.

Starosta obce Hrubčice přijal nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování termínů při uveřejňování smluv na profilu zadavatele v souladu s ustanovením § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola plnění přijatého opatření:

Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 dne 8. 4. 2024 byla provedena kontrola plnění povinností obce v souvislosti s přijetím a plněním nápravného opatření.

Kupní smlouva na dodávku dopravního automobilu Ford Tourneo Custom v hodnotě 1 163 583 Kč ze dne 13. 12. 2023 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 12. 2023.

Termín pro uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele byl dodržen.

Nedostatek zjištěný při dílčím přezkoumání hospodaření obce se již neopakoval.

Přijaté nápravné opatření lze hodnotit jako přiměřené a zakládající předpoklad k zamezení opakovaného výskytu zjištěného nedostatku v budoucnosti.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hrubčice za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na internetových stránkách obce v době od 21. 11. 2023 do 30. 4. 2024 a na úřední desce obce v době od 21. 11. 2023 do 14. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 2023 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 4. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 2. 2023; č. 2 dne 11. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 2. 2023; č. 3 dne 10. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 3. 2023; č. 4 dne 27. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 4. 2023; č. 5 dne 19. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 5. 2023; č. 6 dne 18. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2023; č. 7 dne 7. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 7. 2023; č. 8 dne 16. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 7. 2023; č. 9 dne 31. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 8. 2023; č. 10 dne 1. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 8. 2023; č. 11 dne 25. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 9. 2023 a č. 12 dne 18. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 10. 2023; 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; nové oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválená starostou obce č. 13 dne 6. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 11. 2023; č. 14 dne 6. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 12. 2023; č. 15 dne 23. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2023; č. 16 dne 11. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2024; č. 17 dne 18. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 1. 2024 a č. 18 dne 21. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich 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; nové oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 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 7. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 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 - 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; nové oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 5. 5. 2023 do 25. 5. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25. 5. 2023; 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; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 9. 2023 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 ČSOB, a. s. č. 2023/9 za období 9/2023 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 14 - 19 za období 7 - 9/2023 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura: přijatá č. 5177 - 5183 za období 9/2023 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura: vydaná č. 2023025 - 2023030 za období 8 - 9/2023 včetně vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 ze dne 21. 11. 2023; Prezenční listina ze školení inventarizační komise ze dne 21. 11. 2023; Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace majetku, zásob, pohledávek a závazků obce Hrubčice za rok 2023 ze dne 30. 1. 2024 včetně Stavů inventarizovaného majetku, zásob, pohledávek a závazků podle jednotlivých účtů k 31. 12. 2023; Inventurní soupisy a Inventarizační položky k 31. 12. 2023; Protokoly o zařazení a vyřazení majetku
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2023 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2023 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 1389 - 1404 za období 9/2023 včetně vnitřních účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2023 vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2023

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 22. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Hrubčice, příspěvkové organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 5. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Hrubčice, příspěvkové organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 5. 2023

smlouvy a dohody

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní ze dne 19. 7. 2023, pozemek parc. č. 1/4 v k. ú. Hrubčice, obec "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4688/2023-709 (vklad byl proveden dne 11. 8. 2023, a to s právními účinky k 20. 7. 2023); Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Hrubčice konaného dne 23. 5. 2023 (schválení prodeje pozemku); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/7 - příchozí úhrada dne 19. 7. 2023; vnitřní účetní doklad č. 412 ze dne 19. 7. 2023 (předpis, platba); vnitřní účetní doklad č. 888019 ze dne 20. 7. 2023 (vyřazení pozemku)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330069844/001-ADS ze dne 3. 4. 2023, k pozemku parc. č. 554/3 v k. ú. Hrubčice, obec "povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2937/2023-709 (vklad byl proveden dne 1. 6. 2023, a to s právními účinky k 11. 5. 2023); Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Hrubčice konaného dne 2. 3. 2023 (schválení smlouvy o zřízení věcného břemene); faktura č. 2023019 ze dne 2. 6. 2023; vnitřní účetní doklad č. 2023019 ze dne 2. 6. 2023 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/6 - příchozí úhrada dne 22. 6. 2023; vnitřní účetní doklad č. 362 ze dne 22. 6. 2023 (zaúčtování platby)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: průzkum trhu na dodavatele herních prvků a posilovacích prvků na rozšíření dětského hřiště v lokalitě Trávníky v obci Hrubčice; Písemné vyjádření starosty obce ze dne 12. 7. 2023 k výběru dodavatele herních prvků a posilovacích prvků na rozšíření dětského hřiště v lokalitě Trávníky v obci Hrubčice; Objednávka č.: 23OLP23059 ze dne 12. 7. 2023 na dodávku herních a posilovacích prvků dětského hřiště v hodnotě 601 602 Kč bez DPH

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole podle § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 13. 12. 2023; kontrolovaný subjekt - Základní škola Hrubčice, příspěvková organizace

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole podle § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 12. 12. 2023; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Hrubčice, příspěvková organizace
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 11. 2023 a ze dne 7. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis finančního výboru z provedené kontroly ze dne 29. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru z provedené kontroly ze dne 29. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru z provedené kontroly ze dne 23. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3. 2023, ze dne 23. 5. 2023 a ze dne 22. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis finančního výboru z provedené kontroly ze dne 13. 7. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: vnitřní účetní doklad č. 140 ze dne 28. 2. 2023 (tvorba sociálního fondu 1. pololetí 2023)

ostatní

- Akce: Pořízení dopravního prostředku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Hrubčice: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 90 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Hrubčice uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 6. 2023; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 6. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 90 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Hrubčice, ÚZ 00 416; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/6 - příchozí úhrada dne 16. 6. 2023 (přijetí dotace); vnitřní účetní doklad č. 356 ze dne 16. 6. 2023 (přijetí dotace); Rozpočtové opatření obce č. 8 schválené starostou dne 16. 6. 2023 (navýšení příjmů o dotaci); Žádost o prodloužení termínů smlouvy o poskytnutí dotace a uzavření dodatku č. 1 ze dne 20. 9. 2023; Sdělení k žádosti o prosloužení termínu realizace akce, použití a vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2023; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2023/01946/OKH/DSM uzavřené dne 5. 6. 2023 podepsaný poskytovatelem dotace dne 15. 12. 2023 a příjemcem dotace dne 6. 3. 2024 (změna termínu použití dotace a termínu předložení vyúčtování dotace); Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 17. 10. 2023 odeslána e-mailem dne 17. 10. 2023 čtyřem uchazečům; 2 doručené nabídky; Posouzení cenových nabídek na dopravní automobil ze dne 31. 10. 2023; Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Hrubčice, konaného dne 21. 11. 2023 (schválení výsledku výběrového řízení a zmocnění starosty podpisem kupní smlouvy); Kupní smlouva na dodávku dopravního automobilu Ford Tourneo Custom ze dne 13. 12. 2023 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 12. 2023
- Protokol o veřejnoprávní kontrole obce Hrubčice nahrazující interní audit: ze dne 23. 10. 2023
- Protokoly o veřejnoprávní kontrole obce Hrubčice nahrazující interní audit: ze dne 29. 12. 2023

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

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 2023

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	-
§ 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	C
§ 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 2023 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 4. 2024

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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání a podal o tom informaci, přezkoumávacímu orgánu při konečném přezkoumání. Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků jsou považována za dostatečná.

Přezkoumávací orgán tímto považuje za splněnou povinnost uloženou § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. podat písemnou informaci o opatřeních přijatých k nápravě nedostatků uvedených v části B písm. b).

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrubčice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 8. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrubčice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hrubčice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly