

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

SpZn.: KÚOK/25449/2023/OK/756
Č.j.: KUOK 2297/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11
Počet stran: 11
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přemyslovice za rok 2023
IČ 00288683

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 23. 10. 2023 - 24. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 2. 2024 - 13. 2. 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 Přemyslovice za rok 2023 dne 29. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Přemyslovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 12. 2. 2024 - 13. 2. 2024 vykonali:

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Ing. Iveta Pořízková - starostka
Soňa Janečková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Přemyslovice za rok 2023

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,04 %
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 Přemyslovice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 Přemyslovice za rok 2023

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Přemyslovice za rok 2023 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. 2. do 22. 2. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2023 bylo vyvěšeno na úřední desce obce v době od 3. 2. do 22. 2. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023 - zveřejněná na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2023; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022 - zveřejněná na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2022; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 12. 2022 (do 22. 2. 2023) s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1 (schváleno starostkou obce dne 23. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 2. 2023); č. 2 (schváleno starostkou obce dne 17. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2023); č. 3 (schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 4. 2023); č. 4 (schváleno starostkou obce dne 26. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2023); č. 5 (schváleno starostkou obce dne 24. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 7. 2023); č. 6 (schváleno starostkou obce dne 18. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 8. 2023); č. 7 (schváleno starostkou obce dne 28. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 8. 2023); č. 8 (schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 9. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 23. 2. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 9 (schváleno starostkou obce dne 25. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 10. 2023); č. 10 (schváleno starostkou obce dne 27. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 11. 2023); č. 11 (schváleno starostkou obce dne 18. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 23. 2. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 2. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 2. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2025 - 2029 - schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 28. 6. 2022 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 26. 6. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 6. 6. do 27. 6. 2023; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce rovněž v době od 6. 6. do 27. 6. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 6. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2022 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 27. 6. 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 KB, a. s. č. 168 - 177 za období 9/2023 včetně účetních dokladů a uhrazených faktur (hlavní činnost)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u FIO banky, a. s. č. 9/2023 za období 9/2023 včetně účetních dokladů a uhrazených faktur (vodné, stočné)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 29 - 32 za období 9/2023 včetně účetních dokladů (typ účtu - dotace)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 - 9 za období 7 - 9/2023 včetně účetních dokladů (typ účtu - dotace ze SFDI)
- Bankovní výpis: z účtů termínovaných vkladů vedených u KB, a. s. ze dne 9. 8. 2023 včetně zaúčtování (3 TV)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 9/2023 včetně účetních dokladů a uhrazených faktur (hospodářská činnost)
- Faktura: vydaná č. 4029 - 4040 za období 8 - 9/2023 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti obce - ozn. Man II)
- Faktura: vydaná č. 2034 - 2040 za období 8 - 9/2023 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti obce - ozn. recyklace)
- Faktura: vydaná č. 1060 - 1070 za období 8 - 9/2023 včetně zaúčtování (k hlavní činnosti)
- Faktura: vydaná č. 3046 - 3059 za období 8 - 9/2023 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti obce - ozn. Iveco)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2023 ze dne 14. 12. 2023; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2023; Inventarizační zpráva obce k 31. 12. 2023 ze dne 31. 1. 2024; Inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 2 - hospodářská činnost)
- Kniha došlých faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 1 - hlavní činnost)
- Kniha došlých faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 3 - vodné, stočné)

- Kniha odeslaných faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 2 - hospodářská činnost)
- Kniha odeslaných faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 3 - hospodářská činnost)
- Kniha odeslaných faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 1 - hlavní činnost)
- Kniha odeslaných faktur: k 30. 9. 2023 vedená na počítači (řada 4 - hospodářská činnost)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový č. 536 ze dne 5. 9. 2023 včetně zaúčtování; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 163 ze dne 5. 9. 2023 včetně zaúčtování (převod hotovosti z běžného účtu obce do pokladny)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 576 - 593 za období 9/2023 včetně zaúčtování (pokladna 1 - hlavní činnost)
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2023 vedená na počítači (pokladna 1 - hlavní činnost)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetní doklad: č. 225 ze dne 2. 2. 2023 (zaúčtování vyřazení pozemků na základě darovací smlouvy ze dne 16. 11. 2022)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Přemyslovice sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2022 - schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Přemyslovice, příspěvkové organizace sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2022 - schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 33 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Přemyslovice (pouze na pořízení hadic, armatur a dalšího příslušenství) uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 7. 2023; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 18. 7. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 33 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Přemyslovice, ÚZ 00 415; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 131 ze dne 18. 7. 2023 (příchozí úhrada); účetní doklad č. 704 ze dne 18. 7. 2023 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření obce č. 5 schválené starostkou obce dne 24. 7. 2023 (změny rozpočtu v příjmech a výdajích); faktura č. 824010332 ze dne 31. 7. 2023; účetní doklad č. 766 ze dne 1. 8. 2023

- (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 141 ze dne 2. 8. 2023 (platba); účetní doklad č. 770 ze dne 2. 8. 2023 (zaúčtování platby a zařazení do majetku); Závěrečná zpráva ze dne 12. 9. 2023; Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 13. 9. 2023; účetní doklad č. 996 ze dne 30. 9. 2023 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu ze dne 3. 3. 2023, předmět nájmu - nebytový prostor umístěný v I. nadzemním podlaží stavby č. p. 351 na pozemku parc. č. 94/2 v k. ú. Přemyslovice (klubové zařízení), obec "pronajímatel"; Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Přemyslovice č. 3/2023 konaného dne 21. 2. 2023 (schválení smlouvy)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 29. 11. 2023, pozemek parc. č. 1706/4 v k. ú. Přemyslovice, obec "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8066/2023-709 (vklad byl proveden dne 29. 12. 2023, a to s právními účinky k 5. 12. 2023); příjmový pokladní doklad č. 728 ze dne 29. 11. 2023 (přijatá platba za prodej pozemku); účetní doklad č. 100728 ze dne 29. 11. 2023 (předpis, platba); účetní doklad č. 1352 ze dne 5. 12. 2023 (vyřazení pozemku)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2023, pozemek parc. č. 2996 v k. ú. Přemyslovice, obec "kupující"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8068/2023-709 (vklad byl proveden dne 28. 12. 2023, a to s právními účinky k 5. 12. 2023); výdajový pokladní doklad č. 724 ze dne 28. 11. 2023 (platba za nákup pozemku); účetní doklad č. 100724 ze dne 28. 11. 2023 (zaúčtování platby); účetní doklad č. 100746 ze dne 5. 12. 2023 (zaúčtování platby za návrh na vklad práva do katastru nemovitostí); účetní doklad č. 1352 ze dne 5. 12. 2023 (zařazení pozemku do majetku)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 28. 8. 2023, pozemek parc. č. 2940/4 v k. ú. Přemyslovice, obec "kupující"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5762/2023-709 (vklad byl proveden dne 26. 9. 2023, a to s právními účinky k 5. 9. 2023); výdajové pokladní doklady č. 521 a 522 ze dne 28. 8. 2023 (platby za pozemek); účetní doklady č. 100521 a 100522 ze dne 28. 8. 2023 (zaúčtování plateb); výdajový pokladní doklad č. 539 ze dne 5. 9. 2023 (poplatek za vklad do katastru nemovitostí); účetní doklad č. 100539 ze dne 5. 9. 2023 (zaúčtování poplatku za vklad do katastru nemovitostí); účetní doklad č. 991 ze dne 5. 9. 2023 (zařazení pozemku)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 25. 1. 2023, část pozemku parc. č. 875/11 označená jako parc. č. 875/11 díl "b", obec "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-561/2023-709 (vklad byl proveden dne 21. 2. 2023, a to s právními účinky k 30. 1. 2023); příjmový pokladní doklad č. 58 ze dne 25. 1. 2023 (platba za prodej pozemku); účetní doklad č. 100058 ze dne 25. 1. 2023 (předpis, platba); účetní doklad č. 108 ze dne 30. 1. 2023 (vyřazení pozemku)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330081002/002-ADS ze dne 13. 1. 2023, k pozemkům parc. č. 1720/5 a 1720/6 v k. ú. Přemyslovice, obec "povinná č. 2"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-903/2023-709 (vklad byl proveden dne 7. 3. 2023, a to s právními účinky k 13. 2. 2023); účetní doklad č. 227 ze dne 13. 2. 2023 (analytické přeúčtování pozemků); faktura č. 10014 ze dne 9. 3. 2023; účetní doklad č. 10014 ze dne 9. 3. 2023 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 59 ze dne 29. 3. 2023 (příchozí úhrada); účetní doklad č. 333 ze dne 29. 3. 2023 (zaúčtování platby)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací - Přemyslovice" - Výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace na akci "Oprava místních komunikací - Přemyslovice" ze dne 23. 8. 2023 včetně 4 příloh; 3 x e-mail ze dne 24. 8. 2023 - výzva k podání nabídky; 1 x e-mail ze dne 25. 8. 2023 - výzva k podání nabídky; 1 x e-mail ze dne 6. 9. 2023 - Re: výzva k podání nabídky - Omluva Oprava místních komunikací 6. 9. 23; Ustanovení hodnotící komise ze dne 11. 9. 2023; 3 x Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 11. 9. 2023; 3 cenové nabídky; Protokol z posouzení a hodnocení nabídek veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci stavby "Oprava místních komunikací - Přemyslovice" ze dne 13. 9. 2023; Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Přemyslovice č. 6/2023 konaného dne 19. 9. 2023 (schválení cenové nabídky vybrané firmy na realizaci akce "Oprava místních komunikací - Přemyslovice" a uzavření smlouvy o dílo); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 20. 9. 2023; 3 x e-mail ze dne 25. 9. 2023 - oznámení o výběru dodavatele; Smlouva o dílo ze dne 27. 9. 2023 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 10. 2023; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 1. 12. 2023 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 1. 12. 2023; faktura č. 2023154 ze dne 3. 11. 2023; účetní doklad č. 1141 ze dne 3. 11. 2023 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 198 ze dne 6. 11. 2023 (platba); účetní doklad č. 1149 ze dne 6. 11. 2023 (zaúčtování platby); faktura č. 2023169 ze dne 5. 12. 2023; účetní doklad č. 1255 ze dne 6. 12. 2023 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 217 ze dne 8. 12. 2023 (platba); účetní doklad č. 1264 ze dne 8. 12. 2023 (zaúčtování platby)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2023 ke stravování zaměstnanců schválená zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023 a účinná od 1. 1. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly nakládání s prostředky poskytnutými z rozpočtu obce organizaci - Základní škola a Mateřská škola Přemyslovice, příspěvková organizace ze dne 28. 3. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 2., 19. 4., 26. 6. a 19. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 12. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u KB, a. s. č. 11 - 19 za období 6 - 9/2023 včetně účetních dokladů
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2023 pro tvorbu a použití sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023 a účinná od 1. 1. 2024
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedeného u FIO banky, a. s. č. 6/2023 - 9/2023 za období 6 - 9/2023 včetně účetních dokladů

ostatní

- Zápis kontrolního výboru: ze dne 18. 12. 2023
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. u obce Přemyslovice: ze dne 7. 3. 2023
- Zápis ze schůze finančního výboru: č. 4/2023 ze dne 21. 11. 2023
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 18. 2. a 24. 5. 2023

- Zápisy ze schůzí finančního výboru: č. 1/2023 ze dne 28. 3. 2023; č. 2/2023 ze dne 29. 6. 2023; č. 3/2023 ze dne 26. 9. 2023.

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

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

Ing. Iveta Pořízková, starostka obce Přemyslovice, prohlašuje, že poskytla 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	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 Přemyslovice za rok 2023 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 2. 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.

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 14. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přemyslovice byl doručen do datové schránky obce dne 14. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Přemyslovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly