

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54318/2022/OK/9019

Č.j.: KUOK 986/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrchoslavice za rok 2022

IČ 00288942

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 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 Vrchoslavice za rok 2022 dne 19. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vrchoslavice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Adela Nováková, DiS.

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. Dušan Svozílek - starosta
Jaroslava Kvasničková - 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 Vrchoslavice 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	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,13 %
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 Vrchoslavice 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 Vrchoslavice 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 Vrchoslavice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na úřední desce od 1. 12. 2022 do 2. 1. 2023 a na internetových stránkách obce rovněž v době od 1. 12. 2022 do 2. 1. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na úřední desce od 5. 2. 2022 do 24. 2. 2022 a na internetových stránkách obce rovněž v době od 5. 2. 2022 do 24. 2. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 - zveřejněná na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2021; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1 (schváleno starostou obce dne 21. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 3. 2022; č. 2 (schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 4. 2022); č. 3 (schváleno starostou obce dne 20. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 5. 2022); č. 4 (schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2022); č. 5 (schváleno starostou obce dne 15. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 8. 2022); č. 6 (schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 9. 2022); č. 7 (schváleno starostou obce dne 30. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 10. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 8 (schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 11. 2022); č. 9/2022 (schváleno starostou obce dne 24. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 11. 2022); č. 10/2022 (schváleno starostou obce dne 15. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2022); č. 11/2022 (schváleno starostou obce dne 25. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2022); č. 12/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2022); č. 13 (schváleno starostou obce dne 21. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 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 24. 2. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 24. 2. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 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 2. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2026 - schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 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 27. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 26. 5. 2022 do 30. 6. 2022; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 26. 5. 2022 do 30. 6. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 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. 19 - 26 za období 7- 8/2022 včetně opisu bankovního výpisu ze záúčtováním
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 8/2022 včetně opisu bankovního výpisu se záúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 34 a 35 za období 8/2022 včetně opisu bankovního výpisu se záúčtováním
- Faktura: vydaná č. 22-002-00001 - 22-002-00021 za období 1 - 8/2022 včetně likvidačního lístku se záúčtováním
- Faktura: došlá č. 22-001-00160 - 22-001-00180 za období 8/2022 včetně likvidačního lístku se záúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce za rok 2022 ze dne 27. 1. 2023; Plán inventur pro rok 2022 ze dne 5. 12. 2022; Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2022; inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 8/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2022
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 22-701-00431 - 22-701-00441 za období 8/2022 včetně záúčtování

- Pokladní doklad: příjmový č. 22-701-00414 ze dne 9. 8. 2022 včetně zaúčtování (výběr hotovosti - příjem); účetní doklad č. 22-801-00032 ze dne 14. 8. 2022 - číslo transakce 3 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 32 (výběr hotovosti - výdej - zaúčtován bankou 10. 8. 2022)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2022 vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vrchoslavice, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Vrchoslavice za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 5. 2022, obec "poskytovatel", zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20. 5. 2022; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 80 000 Kč; Zápis č. 2 z jednání zastupitelstva obce konaného dne 11. 4. 2022 (schválení dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace); Likvidační lístek č. 22-003-00014 ze dne 10. 5. 2022 (zaúčtování zálohy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 16. 5. 2022 včetně opisu bankovního výpisu, číslo dokladu 22-801-00020, číslo transakce 17 (odeslání a zaúčtování platby); Vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2022; Vnitřní účetní doklad č. 22-007-00036 ze dne 31. 12. 2022 (zúčtování zálohy, předpis)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14. 7. 2022, obec "příjemce"; Zápis z jednání zastupitelstva obce konaného dne 27. 6. 2022 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KUOK ze dne 28. 11. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci určenou na částečnou úhradu výdajů na obnovu Sochy sv. Floriána ve výši 80 000 Kč, UZ 00550; Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 48 za období 28. 11. - 4. 12. 2022 (příjem platby dne 28. 11. 2022); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 22-801-00048, číslo transakce 1 ze dne 4. 12. 2022 (zaúčtování zálohy); Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 11. 2022; Vnitřní doklad č. 22-007-00047 ze dne 31. 12. 2022 (zúčtování zálohy, předpis)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 31. 8. 2022; obec - pronajímatel; předmětem smlouvy je nájem pozemku parc. č. 819 v k. ú. Vrchoslavice včetně budovy čp 101; bankovní výpis č. 36 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (úhrada nájemného za období 9 a 10/2022)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 5. 4. 2022; předmětem smlouvy je bezplatné převedení vlastnického práva k vysokozdviznému vozíku VIN: 01295; vnitřní účetní doklad č. 22-020-00007 ze dne 5. 4. 2022 (zaúčtování bezúplatného nabytí majetku)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 18. 5. 2022, obec "strana 2"; předmětem směny je pozemek p.č. 473/2 o výměře 73 m2 za pozemek p.č. 464/2 o výměře 73 m2 oba v k.ú. Vrchoslavice; Zápis č. 1 z jednání zastupitelstva obce konaného dne 24. 2. 2022 (schválení směny pozemků); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4120/2022-709, vklad byl proveden dne 7. 7. 2022, a to s právními účinky vkladu k 10. 6. 2022; vnitřní doklad č. 22-020-00009 ze dne 10. 6. 2022 (předpis, vyřazení a zařazení pozemku, vzájemný zápočet)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva nemovitost ze dne 19. 4. 2022, obec "kupující"; předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 383 o výměře 319 m2 a pozemek parc. č. 384 o výměře 399 m2 oba v k. ú. Vrchoslavice; Zápis č. 2 z jednání zastupitelstva obce konaného dne 11. 4. 2022 (schválení koupě pozemků a pověření starosty uzavřením kupní smlouvy); Rozpočtové opatření č. 2/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2022 (navýšení § 3639, pol. 6130 o 2 168 000 Kč); Likvidační lístek č. 22-003-00012 ze dne 20. 4. 2022 (předpis kupní smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2703/2022-709, vklad byl proveden dne 12. 5. 2022, a to s právními účinky k 20. 4. 2022; vnitřní doklad č. 22-020-00005 ze dne 20. 4. 2022 (zařazení pozemků); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 17 ze dne 28. 4. 2022 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním, číslo dokladu 22-801-00017, číslo transakce 17 (odeslání a zaúčtování platby)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Akce "Zhotovení dokumentace pro provedení stavby rozšíření ZŠ Vrchoslavice"; Oznámení výběrového řízení - Zadávací podmínky ze dne 10. 6. 2022; oslovení e-mailem 3 dodavatelé dne 10. 6. 2022; obdržena 1 cenová nabídka dne 20. 6. 2022; Jmenování komise/Pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2022; Protokol o otevírání nabídek ze dne 24. 6. 2022; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 24. 6. 2022; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky; Zápis č. 3 z jednání zastupitelstva obce konaného dne 27. 6. 2022 (schválení dodavatelské firmy KOIS ARCH s.r.o.); Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí jako "objednatel" a firmou KOIS ARCH s.r.o. jako "zhotovitel" ze dne 11. 7. 2022 ve výši 1 926 800 Kč (bez DPH), uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 7. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis o kontrole Základní a Mateřské školy Vrchoslavice, příspěvkové organizace za období kalendářního roku 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 10. a 19. 12. 2022
- Zpráva o výsledcích kontroly nahrazující interní audit obce Vrchoslavice ze dne 29. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2., 11. 4., 27. 6., 15. 8., 22. 8. a 30. 8. 2022
- Záznam kontrolního výboru obce Vrchoslavice ze dne 12. 8. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet fondů na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu fondů vedeného u KB, a. s. č. 002 - 004 za období 4 - 7/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním

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

- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Dušan Svozílek, starosta obce Vrchoslavice, 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 Vrchoslavice za rok 2022 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 19. 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 Vrchoslavice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 17. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrchoslavice byl odeslán do datové schránky obce dne 17. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vrchoslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly