

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49942/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1579/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobručice za rok 2022

IČ 00636193

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 4. 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 Dobručice 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 6. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dobručice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 6. 4. 2023 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

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

Zástupci obce: Robert Rozkošný - starosta
Markéta Michálková - 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 Dobručice 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	2,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,85 %
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 Dobručice 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 Dobřčice 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 Dobručice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 15. 11. 2022 do 6. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 1. 12. 2022 schválilo Pravidla pro provádění rozpočtových opatření s účinností od 2. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 9. 12. 2021 schválilo Pravidla pro provádění rozpočtových opatření s účinností od 10. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022, schválený rozpočet na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 6. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021 jako schodkový včetně projednaných změn, schválený rozpočet na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 21. 12. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 22. 11. 2021 do 13. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 22. 11. 2021 do 13. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 21. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2022 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce v termínu od 5. 5. 2022 do 8. 6. 2022 a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet v termínu od 5. 5. 2022 do 9. 6. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 8. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 2022/1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Moneta Money Bank, a. s. ze dne 16. 12. 2022 (výpis jen při pohybu na účtu, do 31. 12. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb), č. 2/2022 k účtu termínovaného vkladu vedenému u J&T banky ze dne 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2022

- Bankovní výpisy: č. 2022/112 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 30. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 2022/102 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 23. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2021/1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Moneta Money Bank, a. s. ze dne 31. 12. 2021 (výpis jen při pohybu na účtu, do 31. 7. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb), č. 1/2022 k účtu termínovaného vkladu vedenému u J&T banky ze dne 29. 6. 2022 (výpis jen při pohybu na účtu, do 31. 7. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb) - kontrola zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/68 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 31. 7. 2022, č. 2022/60 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 30. 7. 2022 - 31. 7. 2022, č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2022 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 29. 1. 2001, s knihovnicí dne 3. 1. 2020
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizační komise a přílohy ze dne 21. 12. 2022, Zápis o proškolení všech členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023 včetně přílohy č. 1 – Seznam inventurních soupisů a přílohy č. 2 – Srovnávací tabulka v úrovni inventarizačních položek, Seznam inventarizačních identifikátorů 2022, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze za 12/2022 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období srpen - prosinec 2022, č. 32200092 - 32200164, v roce 2022 územní celek přijal 164 faktur v celkovém objemu 1 263 854,23 Kč
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2022, č. 32200001 - 32200091, ve sledovaném období územní celek přijal 91 faktur v celkovém objemu 723 843,41 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2022, č. 42200001 - 42200016, ve sledovaném období územní celek vystavil 16 faktur v celkovém objemu 267 429,90 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období srpen - prosinec 2022, č. 42200017 - 42200029, v roce 2022 územní celek vystavil 29 faktur v celkovém objemu 464 284,40 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2022, předloženy mzdové listy
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2022, předloženy mzdové listy
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 000000372 - č. 000000383 v období červenec 2022
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2022 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2022 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Kontrola nahrazující interní audit - Protokol o provedení kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů v obci Dobručice ze dne 29. 8. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 7. 6. 2022, účetní doklad č. 930021 ze dne 7. 6. 2022, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, předáno do CSÚIS dne 20. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny v Dobručicích, organizační složky obce ze dne 4. 2. 2002, Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů, organizační složky obce ze dne 27. 6. 2008

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na věcný dar – 4 ks židle a 2 ks stoly, uzavřená mezi obcí Dobručice (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) dne 7. 1. 2022, vyřazení z majetkové evidence obce - účetní doklad č. 930003 ze dne 7. 1. 2022
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na funkci knihovnice uzavřená dne 29. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 11 572,06 Kč, předpis příjmu příspěvku a úhrada příspěvku - účetní doklad č. 140012 ze dne 14. 4. 2022, bankovní výpis č. 9 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022, rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 28. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 5. 5. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 208/7 a smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti) stezky, průhonu a cesty uzavřená mezi obcí Dobručice (prodávající nebo povinný) a fyzickými osobami (kupující nebo oprávnění) dne 22. 12. 2022, Usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 9. 2022 - schválení prodeje části pozemku p. č. 208/7 o výměře 41 m² v k. ú. Dobručice a zřízení služebnosti k pozemku p. č. 208/3 v k. ú. Dobručice, Záměr obce na prodej části pozemku p. č. 208/7 o výměře 41 m² v k. ú. Dobručice zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 18. 8. 2022 do 5. 9. 2022, úhrada kupní ceny dle smlouvy ve výši 59 530 Kč - příjmový pokladní doklad č. 410503 ze dne 22. 12. 2022 (záloha), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1111/2022-835 ze dne 23. 2. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 30. 1. 2023, vyřazení pozemků z majetku obce, zúčtování zálohy a zaúčtování pozemku s věcným břemenem - účetní doklad č. 930002 ze dne 30. 1. 2023

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8002218/SOVB/VBO02 uzavřená mezi obcí Dobřčice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená na základě písemně udělené plné moci ERMONTA s. r. o., Břest (oprávněná) dne 13. 7. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4696/2022-808 ze dne 17. 8. 2022 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 7. 2022, usnesení zastupitelstva obce Dobřčice ze dne 24. 7. 2020 - schválen záměr zřídit věcné břemeno, faktura č. 42200020 ze dne 24. 8. 2022 na náhradu za zřízení věcného břemene ve výši 1 000 Kč, předpis faktury č. 42200020 - účetní doklad č. 510020 ze dne 24. 8. 2022, úhrada faktury č. 42200020 - účetní doklad č. 160149 ze dne 26. 8. 2022, bankovní výpis č. 1 z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. za období 23. 8. 2022 - 26. 8. 2022 (úhrada dne 26. 8. 2022)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci „Odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích včetně likvidace sedimentu“, poptávka o nabídku zjišťována e-mailem dne 6. 12. 2021 a 28. 2. 2022 - osloveny čtyři firmy, usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 3. 2022 - starosta a místostarosta pověřeni provedením výběrového řízení na odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích včetně likvidace sedimentu, nabídky na odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích včetně likvidace sedimentu podaly tři firmy, Objednávka č. j. 342/22/DOBR ze dne 9. 3. 2022 (e-mail), Vyrozumění neúspěšných firem o výsledku výběrového řízení - dle sdělení zástupců obce provedeno telefonicky dne 9. 3. 2022 a následně e-mailem dne 4. 4. 2022, Zápis k veřejné zakázce malého rozsahu obce Dobřčice - „Odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích včetně likvidace sedimentu“ ze dne 9. 3. 2022,

Zápis o předání a převzetí stavby Odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích ze dne 2. 5. 2022,

faktura č. 2202000187 ze dne 6. 5. 2022 za stavební práce na stavbě Odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích,

předpis faktury č. 2202000187 - účetní doklad č. 210057 ze dne 10. 5. 2022, úhrada faktury č. 2202000187 - účetní doklad č. 150194 ze dne 23. 5. 2022, bankovní výpis č. 2022/41 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 21. 5. 2022 - 23. 5. 2022, na kterém je dne 23. 5. 2022 zaúčtována úhrada faktury č. 2202000187,

rozpočtové opatření č. 2/2022 schválené starostou obce dne 28. 2. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 14. 3. 2022, kterým je provedena změna ve výdajové části rozpočtu v souvislosti s realizací akce Odbahnění obecního rybníku v Dobřčicích včetně likvidace sedimentu.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro schvalování rozpočtových opatření, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022, platná od 2. 12. 2022, Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Dobřčice, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022, platná od 1. 12. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Dobřčice platná od 8. 12. 2016, Směrnice č. 8 pro poskytování cestovních náhrad s účinností od 29. 9. 2011, Pravidla pro provádění rozpočtových opatření, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, platná od 10. 12. 2021, Jednací řád Zastupitelstva obce Dobřčice schválený zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2022 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 30. 12. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2022 ze zasedání finančního výboru ze dne 29. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 3. 2022, 7. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 9. 2022, 24. 10. 2022 - ustavující zasedání, 1. 12. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 13 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, aktualizace Vnitřního předpisu č. 13 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2020, účetní doklad č. 930025 ze dne 30. 11. 2022, kterým je zaúčtován převod prostředků do fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 930030 ze dne 31. 12. 2022, kterým jsou zaúčtovány úroky do fondu obnovy vodovodu a kanalizace

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

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

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Robert Rozkošný, starosta obce Dobřčice, 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 právníckými 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 právníckých 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 Dobřčice za rok 2022 vykonal:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 11. 4. 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 Dobřčice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 6. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobřčice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 6. 4. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobřčice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly