

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46449/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1588/2024

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 2023

IČ 00636193

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 9. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 3. 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 Dobručice za rok 2023 dne 8. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dobručice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 21. 3. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
kontrolor: Ing. Zuzana Omelková

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

Při přezkoumání hospodaření obce Dobručice 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	4,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,63 %
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 Dobručice 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 Dobřčice 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 Dobřčice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 23. 11. 2023 do 14. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 1. 12. 2022 schválilo Pravidla pro provádění rozpočtových opatření s účinností od 2. 12. 2022
- 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, 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
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, schválený rozpočet na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 14. 12. 2023
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2025 - 2029 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 23. 11. 2023 do 14. 12. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 14. 12. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2023 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet v termínu od 5. 5. 2023 do 2. 6. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 2. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 2023/66 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 27. 7. 2023 - 31. 7. 2023, č. 2023/58 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 28. 7. 2023 - 29. 7. 2023, č. 16 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2023, č. 2/2023 k běžnému účtu vedenému u J&T BANKY, a. s. za období 29. 6. 2023 - 9. 8. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpisy: č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 23. 12. 2023 - 15. 2. 2024 a č. 2/2023 k účtu termínovaného vkladu vedenému u J&T BANKY, a. s. za období 9. 8. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpisy: č. 2023/102 k municipálnímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 30. 12. 2023 - 30. 12. 2023 (dne 31. 12. 2023 nebyl na účtu pohyb), č. 2023/102 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 29. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 28 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 3/2023 k běžnému účtu vedenému u J&T BANKY, a. s. za období 9. 8. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 15. 7. - 31. 7. 2023, č. 2 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12. 7. 2023 - 14. 7. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, do 31. 7. 2023 nebyl na účtu pohyb), č. 2023/1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Moneta Money Bank, a. s. ze dne 6. 2. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, do 31. 7. 2023 nebyl na účtu pohyb) - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 7. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 29. 1. 2001, s knihovnicí dne 3. 1. 2020 a dne 1. 9. 2023
- Hlavní kniha: sestavená za 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizační komise a přílohy ze dne 20. 12. 2023 včetně přílohy č. 1 – Seznam inventarizovaných položek, Seznam inventarizačních identifikátorů 2023, Zápis o proškolení všech členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 včetně přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů a přílohy č. 2 - Srovnávací tabulka v úrovni inventarizačních položek, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze za 12/2023 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období srpen - prosinec 2023, ev. č. 32300081 - 32300153, ve sledovaném období územní celek přijal 73 faktur, v roce 2023 územní celek přijal 153 faktur v celkovém objemu 1 660 832,56 Kč
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2023, ev. č. 32300001 - 32300080, ve sledovaném období územní celek přijal 80 faktur v celkovém objemu 498 326,84 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období srpen - prosinec 2023, č. 42300013 - 42300024, ve sledovaném období územní celek vystavil 12 faktur, v roce 2023 územní celek vystavil 24 faktur v celkovém objemu 630 551,62 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2023, č. 42300001 - 42300012, ve sledovaném období územní celek vystavil 12 faktur v celkovém objemu 354 656,37 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2023, předloženy mzdové listy
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2023, předloženy mzdové listy
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 000000371 - č. 000000406 v období 7/2023
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 000000482 - č. 000000495 v období 12/2023
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2023 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2023 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2023
- 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 Dobruška ze dne 4. 4. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 ze dne 1. 6. 2023, účetní doklad č. 930008 ze dne 1. 6. 2023, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 13. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny v Dobrušce, 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 - 30 kg cukru pro 6 včelstev, uzavřená mezi obcí Dobruška (dárce) a fyzickou osobou - včelařem (obdarovaný) dne 26. 7. 2023, zaúčtování poskytnutého věcného daru - účetní doklad č. 150285 ze dne 28. 8. 2023
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na věcný dar - zařízení pro automatické zvonění zvonu v Kapli Panny Marie v Dobrušce uzavřená mezi obcí Dobruška (obdarovaný) a fyzickou osobou (dárce) dne 31. 1. 2023, zařazení do majetku - účetní doklad č. 930003 ze dne 31. 1. 2023
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům pro volbu prezidenta České republiky, konané dne 13. a 14. ledna 2023 včetně kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, uzavřená dne 5. 1. 2023, Dohoda o provedení práce na úklid volební místnosti ze dne 11. 1. 2023
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na funkci knihovnice uzavřená dne 1. 9. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 1. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 38 600 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášenou na 13. a 14. ledna 2023, příjem dotace - účetní doklad č. 140002 ze dne 17. 1. 2023, bankovní výpis č. 2 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 17. 1. 2023, Opis položek s ÚZ 98008 - výdaje, proučtování dotace do výnosů přes dohadný účet - účetní doklad č. 93020 ze dne 31. 12. 2023, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv za rok 2023 ze dne 7. 2. 2024 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 7. 2. 2024), vrátka nečerpané části dotace a zúčtování zálohy - účetní doklad č. 150049 ze dne 7. 2. 2024, elektronický bankovní výpis č. 2024/10 k účtu

vedenému u ČSOB, a. s. za období 6. 2. 2024 - 7. 2. 2024 (vratka odeslána dne 7. 2. 2024)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej zahradního traktůrku s příslušenstvím zn. Stiga, rok výroby 2006, uzavřená mezi obcí Dobřčice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 10. 5. 2023, zařízení nabídnuto k prodeji prostřednictvím internetu dne 3. 5. 2023, úhrada kupní ceny - příjmový pokladní doklad č. 000000243 ze dne 10. 5. 2023 zaúčtován účetním dokladem č. 410243 včetně vyřazení z majetkové evidence
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti 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, IČ 25531735 (oprávněná) dne 7. 6. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3180/2023-808 ze dne 14. 7. 2023 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 6. 2023, usnesení zastupitelstva obce Dobřčice ze dne 9. 2. 2022 - schválen záměr zřídit věcné břemeno, předpis pohledávky - účetní doklad č. 300016 ze dne 15. 6. 2023 na jednorázovou náhradu za zřízení věcného břemene ve výši 2 700 Kč, úhrada pohledávky - účetní doklad č. 160142 ze dne 19. 7. 2023, bankovní výpis č. 2023/61 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 14. 7. 2023 - 19. 7. 2023 (úhrada připsána dne 19. 7. 2023), přeúčtování na samostatný analytický účet věcných břemen - účetní doklad č. 930009 ze dne 15. 6. 2023
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movitých věcí uzavřená mezi Sdružením měst a obcí východní Moravy, IČ 45659168 (půjčitel) a obcí Dobřčice (vypůjčitel) dne 17. 4. 2023, předmětem výpůjčky jsou nádoby na plast 1000 l - 4 ks, nádoby na papír 1000 l - 3 ks a nádoba na sklo 1000 l - 1 ks

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku 2 ks Párty stanů provedeno zastupitelem obce, cenová poptávka byla zajištěna průzkumem přes internet - dva dodavatelé a poptávkou u jednoho dodavatele dne 9. 5. 2023, Zápis k veřejné zakázce malého rozsahu obce Dobřčice - Párty stany ze dne 20. 5. 2023 - posuzovány nabídky od tří firem, vybrána firma TKF, spol. s r. o. Praha, IČ 25132644 - cena dodávky 51 199 Kč včetně DPH, Objednávka č. j. 4981/23/DOBR ze dne 12. 5. 2023 (e-mail),
faktura č. 130230307 ze dne 15. 5. 2023 za 2 ks párty stanů,
předpis faktury č. 130230307 - účetní doklad č. 210048 ze dne 16. 5. 2023, úhrada faktury č. 130230307 a zařazení do majetku - účetní doklad č. 150168 ze dne 17. 5. 2023, bankovní výpis č. 2023/33 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 17. 5. 2023,
výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2023.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Dobřčice, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022, platná od 1. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2023 ze dne 11. 1. 2023 a Zápis č. 2/2023 ze dne 4. 9. 2023 ze zasedání kontrolního výboru
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2023 ze zasedání finančního výboru ze dne 4. 4. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 9. 2023, 11. 12. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 3. 2023, 1. 6. 2023, 29. 6. 2023

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. 930014 ze dne 30. 11. 2023, kterým je zaúčtován převod prostředků do fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 930022 ze dne 31. 12. 2023, 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 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 Dobručice za rok 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 3. 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 Dobručice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 21. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobručice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 21. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobručice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly