

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/70381/2023/OK/7227

Č.j.: KUOK 1369/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvozd za rok 2023

IČ 00288306

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 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 Hvozd za rok 2023 dne 10. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hvozd

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 5. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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. Josef Šmíd - starosta
RNDr. Stanislav Bátěk - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Hvozd 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Hvozd 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 Hvozď 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 Hvozď za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 14. 10. 2022 zmocnilo Radu obce Hvozď k provádění rozpočtových opatření, a to zvyšováním výdajů do výše 700 000 Kč u jednotlivých paragrafů, zapojení přebytku z minulých let neomezeně a zapojení nových příjmů v plné výši, a to po celé funkční období rady obce
- Schválený rozpočet: na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 a zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce dne 15. 12. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech od 10. 11. 2023 do 18. 12. 2023
- Schválený rozpočet: na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2022 a zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce dne 12. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech od 15. 11. 2022 do 12. 12. 2022; návrh rozpočtu byl sestaven jako vyrovnaný, na straně příjmů i výdajů ve výši 11 637 000 Kč
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Hvozď na období 2020 - 2024 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 16. 3. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2028, návrh zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 10. 2. 2023 do 9. 3. 2023, schválen zastupitelstvem obce ze dne 27. 2. 2023, schválený dokument zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 9. 3. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023, návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na pevné úřední desce obce na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 9. 5. 2023 - 31. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 26. 5. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: ke 3 termínovaným účtům vedeným u Komerční banky, a. s. za období prosince 2023 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 039 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 25. 9. 2023 - 30. 9. 2023 a č. 19 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023, spořicímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. a termínovanému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 22. 9. 2023 - ověření zůstatků základních běžných účtů a spořicího účtu obce k 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 52 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 25. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 52 ke spořicímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 25. 12. 2023 - 31. 12. 2023 a č. 25 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2023

- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023 včetně jmenování inventarizační a likvidační komise ze dne 18. 12. 2023, Plán inventur pro rok 2023 ze dne 6. 12. 2023, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29. 1. 2024, inventurní soupisy včetně seznamu majetku vedeného k 31. 12. 2023, inventurní soupisy byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 183 faktur v celkovém objemu 2 782 414,03 Kč, č. faktur 1 - 183
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 38 faktur v celkovém objemu 1 696 786,54 Kč, č. faktur 2023001 - 2023038
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2023
- Pokladní doklady: příjmové č. 300410 ze dne 1. 8. 2023, č. 300441 ze dne 1. 9. 2023 a č. 300453 ze dne 13. 9. 2023 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023, odvod zůstatku pokladní hotovosti na bankovní účet - pokladní doklad výdajový č. 300562 ze dne 29. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2023 do 30. 9. 2023, zůstatek pokladní knihy souhlasí se stavem účtu 261 k datu 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Účetní doklady: opravný doklad č. 900003 ze dne 1. 10. 2023 - zaúčtování věcných břemen, opravný doklad č. 900004 ze dne 1. 10. 2023 - oprava dohadných položek
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Hvozď ze dne 25. 5. 2023 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2022; Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní jednotku Obce Hvozď za rok 2022 s datem rozhodování 25. 5. 2023, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 26. 5. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní doklady č. 700003 a 700005 ze dne 31. 12. 2023 - transferový podíl majetku za období 1 - 12/2023
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat účtovaných na účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí z transferů a účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období 1 - 12/2023
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023

zřizované organizace

- Usnesení Rady obce Hvozď ze dne 19. 5. 2023 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Hvozď, p. o., sestavené k 31. 12. 2022 včetně převodu

hospodářské výsledku do rezervního fondu příspěvkové organizace; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19. 5. 2023

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedení průběžné kontroly Základní školy a Mateřské školy, p.o. Hvozd ze dne 29. 8. 2023, Pověření starosty obce ze dne 25. 4. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená dne 30. 5. 2023 s Mysliveckým spolkem Hvozd u Konice, z. s., IČ 71216081 (obec jako "dárce") za účelem pokrytí nákladů na činnost ve výši 10 000 Kč; Usnesení Rady obce Hvozd ze dne 19. 5. 2023 - schválení poskytnutí finančního daru; úhrada daru - bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 10. 2023 zaúčtovaný dokladem č. 1027 ze dne 25. 10. 2023
- Dohody o provedení práce: 7 x dohody o provedení práce ze dne 6. 1. 2023 za účelem obálkování, roznosu volebních lístků, úklidu a přípravy volební místnosti v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky vyhlášenou na dny 13. a 14. ledna 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva R - 2/2023 o poskytnutí dotace na zajištění provozu ve výši 35 000 Kč uzavřena mezi obcí ("poskytovatel") a FC Hvozd, IČ: 44159901 ("příjemce") dne 5. 9. 2023. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce č. R-10/2023 ze dne 14. 8. 2023. Žádost na úhradu el. energie na rok 2023 ze dne 10. 8. 2023. Převod finančních prostředků je zahrnut ve schváleném rozpočtu na rok 2023. Platba - bankovní výpis č. 36 vedený u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 9. 2023 zaúčtovaný dokladem č. 873 dne 6. 9. 2023; výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2023 (§ 6171 pol. 5222); Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 10. 2023; zúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce dokladem č. 900011 ze dne 31. 12. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 1. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 115 800 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky vyhlášenou na dny 13. a 14. ledna 2023 (ÚZ 98 008), předpis dotace - účetní doklad č. 500009 ze dne 10. 1. 2023; příjem dotace - účetní doklad č. 2 ze dne 17. 1. 2023, bankovní výpis z účtu Dotace vedeném u České národní banky č. 2 ze dne 17. 1. 2023, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 1/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 10. 3. 2023 (zástupci obce byli upozorněni na dodržování termínu pro schvalování rozpočtového opatření, aby nedocházelo k překročení k rozpočtově nezajištěného výdaje); Výpis zápisů podle ÚZ 980089 za období 2023, zúčtování dotace ve výši uplatněných výdajů na účet 672 - účetní doklad č. 900011 ze dne 31. 12. 2023, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 18. 1. 2024, vratka dotace ve výši 55 787 Kč zaslána na bankovní účet Olomouckého kraje - elektronický bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 18. 1. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o prodeji nemovitosti s předkupním právem s věcnými účinky uzavřená s kupující občankou dne 19. 9. 2023 (obec prodávající); prodej pozemků parc. č. 141/3 o výměře 718 m² a pozemek p. č. 141/5 o výměře 86 m² orná půda, v k. ú. Hvozd u Konice za dohodnutou kupní cenu 194 568 Kč, pozemek je určen k výstavbě rodinného domu, dohodnuté předkupní právo jako věcné právo ve prospěch prodávajícího; zveřejnění záměru prodeje pozemku na úřední desce ve dnech 7. 8. 2023 - 24. 8. 2023, prodej pozemku a uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 8. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6244/2023-709 ze dne 17. 10. 2023 (právní účinky zápisu k datu 25. 9. 2023); úhrada kupní ceny - výpis č. 37 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 9. 2023,

účetní doklad č. 896 ze dne 13. 9. 2023, vyřazení prodaného pozemku z majetku obce -
účetní doklad č. 500005 ze dne 25. 9. 2023

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 15. 6. 2023 mezi obcí Hvozd (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) na pozemky p. č. 252/2 a 254/2 trvalý travní porost o výměře 4597 m² a 118/13 o celkové výměře 2823 m² v k. ú. Hvozd u Konice za kupní cenu 141 150 Kč; uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3945/2023-709 ze dne 11. 7. 2023 (právní účinky zápisu k datu 19. 6. 2023); Předpis závazku na účet 042 a úhrada kupní ceny - bankovní výpis č. 24 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 6. 2023 zaúčtovaný dokladem č. 575 ze dne 13. 6. 2023; účetní doklad č. 7000001 ze dne 19. 6. 2023 (zařazení pozemku na účet 031) - výdaje jsou upravené rozpočtovým opatřením č. 4/2023 schváleným Radou obce dne 30. 6. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 14. 7. 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene č. PR-014330074178/001-ADS uzavřená s oprávněnou stranou EG.D, a. s., Brno dne 3. 3. 2023 (obec povinná); zřízeno věcné břemeno podle § 25 odst. 4 energetického zákona - dotčená nemovitost - pozemek parc. č. 1041/3, v k. ú. Hvozd u Konice, obec Hvozd; věcné břemeno sjednáno jako časově neomezené a zaniká v případech stanovených zákonem, a to za jednorázovou náhradu 1 100 Kč bez DPH, uzavření smlouvy k dotčené nemovitosti bylo schváleno radou obce dne 15. 2. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1779/2023-709 ze dne 12. 4. 2023 (právní účinky zápisu k 17. 3. 2023); faktura č. 2023020 vystavená obcí dne 16. 5. 2023, předpis pohledávky jednorázové náhrady - účetní doklad č. 216020 ze dne 16. 5. 2023, úhrada jednorázové náhrady - účetní doklad č. 576 ze dne 13. 6. 2023, bankovní výpis č. 24 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12. 6. 2023 - 18. 6. 2023, strana 2/3, oprava účtování výnosového účtu a rozpočtové položky - účetní doklad č. 900003 ze dne 1. 10. 2023
- Smlouvy ostatní: Smlouva o návratné finanční výpomoci uzavřená dne 10. 3. 2022 s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hvozd, IČ 62860208 za účelem návratné finanční výpomoci ve výši 250 000 Kč (obec jako "poskytovatel") - vratka NFV do 31. 12. 2023; přijetí návratné finanční výpomoci - bankovní výpis č. 1 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 6. 1. 2023, zaúčtováno dokladem č. 43 ze dne 6. 1. 2023; příjem naveden do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 12/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 10. 3. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 6. 2021, schválena zastupitelstvem obce ze dne 14. 5. 2021
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2023 - Poskytnutí příspěvku na stravování zaměstnanců obce Hvozd formou stravenkového paušálu ze dne 28. 2. 2023 s účinností od 1. 3. 2023; schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27. 2. 2023
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 4 ze dne 15. 2. 2023 - č. 12 ze dne 29. 9. 2023 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 13. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 11. 2024, 14. 12. 2023 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 2. 2023, 25. 5. 2023, 24. 8. 2023 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku

- Zápisy z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Hvozd ze dne 10. 4. 2023, 10. 7. 2023, 2. 10. 2023

ostatní

- akce "Dětské hřiště Klužínek"

veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - obec vyzvala 4 výrobce dětských hřišť k vytvoření cenové nabídky, rada obce 20. 3. 2023 projednala došlé cenové nabídky a potvrdila výběr dodavatele, uzavření smlouvy o dílo schválila rada obce dne 12. 4. 2023, smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem František Smitka, Radnice, IČ 45399298 dne 14. 4. 2023 (hodnota stavebních prací do 500 000 Kč bez DPH);

výdaj na § 3421 pol. 6121 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023;

faktura č. 3421/023 vystavená dodavatelem František Smitka, Radnice, IČ 45399298 dne 18. 8. 2023 na částku 445 715,60 Kč vč. DPH za Dětské hřiště Klužínek; předpis závazku - účetní doklad č. 100156 ze dne 18. 8. 2023, úhrada závazku - účetní doklad č. 830 ze dne 31. 8. 2023, bankovní výpis č. 35 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 28. 8. 2023 - 31. 8. 2023, strana 1/3;

Protokol o předání a převzetí dokončeného díla sepsaný dne 14. 8. 2023, zařazení nově pořízené stavby do majetku obce - účetní doklad č. 500010 ze dne 1. 10. 2023, karta majetku inventární číslo 216000046 s datem pořízení 14. 8. 2023;

Při zadávání veřejné zakázky bylo postupováno v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 6. 2021.

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

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

Ing. Josef Šmíd, starosta obce Hvozd, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	-
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	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 Hvozd za rok 2023 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 2. 5. 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 Hvozd byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 2. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvozd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 2. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hvozd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly