

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54247/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1652/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žákovice za rok 2022

IČ 00600890

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 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 Žákovice 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 18. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žákovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
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: Jan Mikulík - starosta
Bc. Lenka Hubáčková - hlavní 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 Žákovice 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,22 %
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 Žákovice 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 Žákovice 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 Žákovice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Žákovice na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 30. 10. 2022 do 31. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 15. 11. 2022 schválilo přenesení pravomoci ke schvalování rozpočtových opatření na starostu obce a pověřilo ho k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v neomezené výši, zastupitelé si vyhrazují právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání zastupitelstva obce, konaném po schválení rozpočtového opatření
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 30. 11. 2018 schválilo pravomoc starostovi obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce Žákovice na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce od 15. 11. 2022
- Schválený rozpočet: obce Žákovice na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce od 10. 11. 2021, návrh rozpočtu obce Žákovice na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 19. 10. 2021 do 31. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období 2023 - 2027, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce dne 15. 11. 2022, návrh střednědobého výhledu na období 2023 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 30. 10. 2022 do 31. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce dne 26. 11. 2019, návrh střednědobého výhledu na období 2020 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 7. 11. 2019 do 31. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad dne 31. 5. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 2. 6. 2022, návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 13. 5. 2022 do 31. 12. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k fondu obnovy vodovodu a kanalizace za období červenec 2022, od příjmu tvořené částky pro rok 2022 nebyl na bankovním účtu pohyb - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k fondu obnovy vodovodu a kanalizace za období červenec 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2022 a č. 16 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2022 a č. 30 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 1. 1. 2015
- Hlavní kniha: sestavená za období do 12. měsíce 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizační komise schválený starostou obce dne 22. 11. 2022, Zápis o instruktáži všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2022 ze dne 13. 12. 2022, Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2023 včetně přílohy - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2022, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 107 faktur v celkovém objemu 1 073 989,68 Kč, č. faktur 1 - 107
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 3 faktury v celkovém objemu 27 160 Kč, č. faktur 2001 - 2003
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2022, předložena Rekapitulace mzdových nákladů podle typů pracovních poměrů
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2022, předložena Rekapitulace mzdových nákladů podle typů pracovních poměrů
- Pokladní doklad: výdajový č. 57 ze dne 17. 5. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, přeúčtování zůstatku pokladní hotovosti na položku 8901 - účetní doklad č. 282 ze dne 31. 12. 2022, výčetka hotovosti k datu 31. 12. 2022 ze dne 3. 1. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 5. 2022 do 31. 7. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Účetnictví ostatní: sestava Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: sestava Stav opravěk k 31. 12. 2022

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Žákovice sestavená k 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 31. 5. 2022, účetní doklad č. 117 ze dne 31. 5. 2022, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432, odesláno do CSÚIS dne 7. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Interní audit - Zápis o výsledku kontroly č. 1/2022 nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 17. 5. 2022 (kontrolující subjekt finanční výbor, kontrolovaný subjekt obec)
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022,
kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva - finanční dar uzavřená s dárce Solivera s. r. o., Plzeň dne 5. 5. 2022 (obec obdarovaná), přijetí finančního daru ve výši 40 000 Kč k rozvoji obce Žákovice, příjem daru je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, příjem daru - účetní doklad č. 114 ze dne 24. 5. 2022, výpis č. 5 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období květen 2022
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s členkou zastupitelstva obce dne 15. 11. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2022, Dohoda o provedení práce uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 15. 11. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Sdělení k odstoupení od Smlouvy o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR č. 1200300134 ze dne 12. 12. 2022 na projektovou dokumentaci na kanalizaci a ČOV - na základě žádosti obce o odstoupení od smlouvy, vyúčtování investiční dotace na projektovou dokumentaci na kanalizaci a ČOV - dohad na účet č. 403 - účetní doklad č. 232 ze dne 1. 11. 2022, vrácení investiční dotace na projektovou dokumentaci na kanalizaci a ČOV včetně odúčtování výdajů z ÚZ 90992 a dohady na účet č. 403 - účetní doklad č. 273 ze dne 21. 12. 2022, bankovní výpis č. 12 k účtu vedeném u Komerční banky, a. s. za období prosinec (vratka dotace dne 21. 12. 2022)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky, uzavřená mezi obcí Žákovice (první účastník smlouvy) a fyzickou osobou (druhý účastník smlouvy) dne 4. 1. 2022, směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 4. 1. 2022, záměr směny pozemků zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 15. 12. 2021 do 4. 1. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-927/2022-808 ze dne 4. 3. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 9. 2. 2022, odúčtování směněných pozemků z majetku obce a zaúčtování směněných pozemků do majetku obce – účetní doklad č. 33 ze dne 9. 2. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru uzavřená s Komerční bankou, a. s. na akci "Rekonstrukce chodníků v obci Žákovice" dne 2. 5. 2018, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka

ve výši 26 595 Kč za měsíc červenec uhrazena dne 31. 7. 2022 - účetní doklad č. 164 ze dne 31. 7. 2022, výpis č. 7 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 7. 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: výpis č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2022 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Příloha č. 2 ke Směrnici o oběhu účetních dokladů ze dne 20. 10. 2022 - podpisové vzory
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 2/2022 finančního výboru obce Žákovice za období květen - srpen 2022 ze dne 20. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o činnosti č. II/2022 kontrolního výboru obce Žákovice za období 1. 6. 2022 - 31. 8. 2022 ze dne 6. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 1. 2022, 21. 1. 2022, 22. 2. 2022, 19. 4. 2022, 10. 5. 2022, 31. 5. 2022, 19. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o činnosti č. I/2022 kontrolního výboru obce Žákovice za období 1. 1. 2022 - 31. 5. 2022 ze dne 31. 5. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 1/2022 finančního výboru obce Žákovice za období leden - duben 2022 ze dne 17. 5. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 9. 2022, 20. 10. 2022 - ustavující zasedání, 15. 11. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizace v majetku obce Žákovice schválené zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2018, tvorba fondu v roce 2022 - elektronický bankovní výpis č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 7. 2022, účetní doklad č. 158 ze dne 15. 7. 2022, tvorba a použití fondu součástí schváleného rozpočtu na rok 2022

ostatní

- akce "Příprava projektové dokumentace veřejného osvětlení v Žákovicích":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01833/OSR/DSM ze dne 7. 7. 2022 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Žákovice (příjemce) na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Příprava projektové dokumentace veřejného osvětlení v Žákovicích" - stupeň dokumentace pro územní rozhodnutí, přijetí dotace schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 5. 2022, rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 50 000 Kč (pol. 4222, ÚZ 00444) na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Příprava projektové dokumentace veřejného osvětlení v Žákovicích", příjem dotace - bankovní výpis ze dne 20. 7. 2022 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 159 ze dne 20. 7. 2022,
- Výběrové řízení na dodavatele akce "Příprava projektové dokumentace veřejného osvětlení v Žákovicích" provedeno formou marketingového průzkumu na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Úřední záznam o oslovení zpracovatelů projektové dokumentace na zpracování: "Projektová dokumentace pro územní rozhodnutí na veřejné osvětlení v Žákovicích" ze dne 2. 5. 2022 - dne 4. 4. 2022 osloveni tři dodavatelé, nabídku předložil jeden dodavatel, dva dodavatelé oznámili, že z kapacitních důvodů nabídku nepodají,

Záznam o provedení marketingového průzkumu na zpracování akce "Projektová dokumentace pro územní rozhodnutí na veřejné osvětlení v Žákovicích" ze dne 2. 5. 2022 - dne 4. 4. 2022 oslovení tři dodavatelé, nabídku předložil jeden dodavatel - INTEGRAPLAN, v. o. s. Lipník nad Bečvou, starosta rozhodl o uzavření smlouvy s touto firmou, výsledek výběrového řízení oznámen zúčastněné firmě telefonicky dne 2. 5. 2022,

- Smlouva o dílo č. 12222 na zhotovení projektové dokumentace pro územní rozhodnutí na veřejné osvětlení v Žákovicích uzavřená mezi obcí Žákovice (objednatel) a INTEGRAPLAN, v. o. s. Lipník nad Bečvou, IČ 06586163 (zhotovitel), dne 28. 6. 2022,
- rozpočtové opatření obce č. 7/2021 schválené starostou obce dne 6. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací a realizací akce, zveřejněné na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 7. 7. 2022,
- faktura č. 20220032 ze dne 7. 12. 2022 za zhotovení projektové dokumentace pro územní rozhodnutí na veřejné osvětlení v Žákovicích ve výši 125 114 Kč, předpis faktury č. 20220032 - účetní doklad č. 2161 ze dne 13. 12. 2022, úhrada faktury č. 20220032 - účetní doklad č. 265 ze dne 13. 12. 2022, bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec (úhrada faktury dne 13. 12. 2022),
- Předání projektové dokumentace na CD nosiči a v tištěné podobě - projektová dokumentace pro územní rozhodnutí na veřejné osvětlení v Žákovicích - předávací protokol ze dne 8. 12. 2022,
- vypořádání dotace a zúčtování zálohy - průúčtování na účet 403 - účetní doklad č. 283 ze dne 31. 12. 2022,
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 19. 12. 2022 (doručeno datovou zprávou na KÚOK dne 21. 12. 2022).

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jan Mikulík, starosta obce Žákovice, 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 Žákovice za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 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 Žákovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 18. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žákovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Žákovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly