

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60477/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1655/2024

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 2023

IČ 00600890

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 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 Žákovice za rok 2023 dne 28. 7. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žákovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 9. 5. 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: 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

Při přezkoumání hospodaření obce Žákovice 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,16 %
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 Žákovice 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 Žákovice 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 Žákovice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Žákovice na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2023 do 31. 12. 2023
- 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
- Schválený rozpočet: obce Žákovice na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce od 20. 12. 2023
- 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, 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
- 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad dne 27. 6. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 28. 6. 2023, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce – na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 1. 6. 2023 do 31. 12. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k fondu obnovy vodovodu a kanalizace za období prosinec 2023 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k fondu obnovy vodovodu a kanalizace za období červenec 2023 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ke dni 31. 7. 2023

- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2023 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2023 a č. 16 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2023 a č. 26 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 1. 1. 2015
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za období do 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizační komise schválený starostou obce dne 22. 11. 2023, Zápis o instruktáži všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2023 ze dne 19. 12. 2023, Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2024 včetně přílohy - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2023, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví - analytické rozvaze za období 12/2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, v roce 2023 územní celek přijal 155 faktur v celkovém objemu 1 510 127 Kč, č. faktur 1 - 155
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, v roce 2023 územní celek vystavil 8 faktur v celkovém objemu 60 771,50 Kč, č. faktur 2001 - 2008
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2023, předložena Rekapitulace mzdových nákladů podle typů pracovních poměrů
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2023, předložena Rekapitulace mzdových nákladů podle typů pracovních poměrů
- Pokladní doklad: příjmový č. 115 ze dne 12. 12. 2023 - ověření výběru hotovosti z bankovního účtu obce do pokladny
- Pokladní doklad: výdajový č. 63 ze dne 27. 6. 2023 - ověření výběru a odvodu na bankovní účet obce
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 66 - 74 za období od 1. 7. 2023 do 31. 7. 2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 7. 2023 do 31. 7. 2023 - kontrola zůstatku účtu 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. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Žákovice sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 27. 6. 2023, účetní doklad č. 150 ze dne 27. 6. 2023, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 12. 7. 2023

- Účetnictví ostatní: Interní audit - Zápis o výsledku kontroly č. 1/2023 nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 15. 7. 2023 (kontrolující subjekt finanční výbor, kontrolovaný subjekt obec)
- 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

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 1 500 Kč uzavřená mezi obcí Žákovice (poskytovatel) a fyzickou osobou (příjemce) dne 14. 3. 2023, vyplacení daru - pokladní výdajový doklad č. 24 ze dne 14. 3. 2023 zaúčtovaný účetním doklade č. 1024 ze dne 14. 3. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi společností Solivera s. r. o., Plzeň, IČ 07706413 (dárce) a obcí Žákovice (obdarovaná) dne 27. 12. 2023, přijetí finančního daru ve výši 40 000 Kč k rozvoji obce Žákovice, příjem daru je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023, příjem daru - účetní doklad č. 291 ze dne 28. 12. 2023, bankovní výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2023 (úhrada dne 28. 12. 2023)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce MMR ČR ze dne 20. 3. 2023, Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace, identifikační č. 117D081000537, na akci "Demolice rodinného domu č. p. 64 se stodolou - Žákovice" ze dne 26. 5. 2023, odúčtování z podrozvahy a předpis dotace - účetní doklad č. 160 ze dne 1. 7. 2023, příjem dotace a odúčtování zbývajících částí z podrozvahy - účetní doklad č. 3015 ze dne 20. 7. 2023, bankovní výpis č. 15 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 20. 7. 2023, Žádost o proplacení dotace ze dne 4. 7. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 2. 5. 2023 - schváleno přijetí dotace od MMR ČR, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 6. 8. 2023 (doručena datovou zprávou dne 14. 8. 2023), kontrolován jen příjem dotace, protože akce byla realizována v roce 2022 a dotace byla poskytnuta dodatečně v roce 2023. Konečná kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pozemek uzavřená mezi fyzickou osobou (pronajímatel) a obcí Žákovice (nájemce) dne 1. 2. 2023, nájem na dobu určitou od 1. 2. 2023 do 31. 12. 2026, předpis nájemného na rok 2023 - účetní doklad č. 27 ze dne 1. 2. 2023, oprava účetního dokladu č. 27 a účetního dokladu č. 1023 - účetní doklad č. 133 ze dne 1. 6. 2023, úhrada nájemného za rok 2023 - výdajový pokladní doklad č. 23 ze dne 14. 3. 2023 zaúčtovaný účetním dokladem č. 1023 ze dne 14. 3. 2023, rozpočtové opatření obce č. 2/2023 schválené starostou obce dne 1. 2. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s pronájmem pozemku, zveřejněné na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 1. 2. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na pozemek p. č. 1214/2 o výměře 1 096 m² v k. ú. Žákovice, uzavřená mezi obcí Žákovice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 9. 5. 2023, prodej pozemku p. č. 1214/2 o výměře 1 096 m² v k. ú. Žákovice schválen zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2023, Záměr prodeje nemovitostí - pozemku p. č. 1214/2 o výměře 1 096 m²

zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce ve dnech 17. 4. 2023 - 2. 5. 2023, Informace o vyznačení plomby ze dne 29. 6. 2023, úhrada kupní ceny - elektronický bankovní výpis č. 64 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 5. 2023, účetní doklad č. 107 ze dne 10. 5. 2023, vyřazení nemovitosti z majetku obce a průúčtování příjmu z prodeje do výnosů - účetní doklad č. 157 ze dne 29. 6. 2023, rozpočtové opatření obce č. 5/2023 schválené starostou obce dne 1. 5. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s prodejem pozemku, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 2. 5. 2023

- 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 2023, pravidelná měsíční splátka ve výši 26 595 Kč za měsíc červenec uhrazena dne 31. 7. 2023 - účetní doklad č. 178 ze dne 31. 7. 2023, bankovní výpis č. 7 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 7. 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8030287 uzavřená mezi obcí Žákovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci společností SIGNALBAU, a. s. Přerov - Lověšice, IČ 25840819 (oprávněná) dne 16. 12. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1017/2024-808 ze dne 18. 3. 2024 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 2. 2024, usnesení zastupitelstva obce Žákovice ze dne 15. 12. 2023 - schváleno uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene, předpis pohledávky - jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 286 ze dne 15. 12. 2023, úhrada jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 69 ze dne 21. 3. 2024, bankovní výpis č. 3 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. za období březen 2024 (úhrada dne 21. 3. 2024), přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na samostatnou analytiku účtu 031 - účetní doklad č. 41 ze dne 22. 2. 2024

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na dodávku informačního panelu pro měření rychlosti vozidel bylo dle sdělení pana starosty provedeno formou marketingového průzkumu na veřejnou zakázku malého rozsahu přes internet, z dostupných nabídek s ohledem na požadované funkce a zajištění servisu vybrána nabídka firmy EMPESORT s. r. o. Valašské Meziříčí s cenou 62 675,58 Kč včetně DPH, objednávka provedena starostou telefonicky, Smlouva o dílo č. SOD R2306/2023 ze dne 22. 2. 2023, Zápis o předání díla ze dne 8. 3. 2023, faktura č. 01230087 ze dne 8. 3. 2023 za dodání a montáž informačního panelu pro měření rychlosti vozidel včetně výstražného rámu a kamery bez záznamu ve výši 62 675,58 Kč včetně DPH, předpis faktury č. 01230087 - účetní doklad č. 2028 ze dne 23. 3. 2023, úhrada faktury č. 01230087 - bankovní výpis č. 3 k účtu vedeném u Komerční banky, a. s. za období březen 2023 (úhrada faktury dne 30. 3. 2023) zaúčtována účetním dokladem č. 75, zařazení do majetku dne 8. 3. 2023 - inventární karta majetku č. 469/022

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 2/2023 finančního výboru obce Žákovice za období červenec - listopad 2023 ze dne 19. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o činnosti č. 2/2023 kontrolního výboru obce Žákovice za období 1. 8. 2023 - 30. 11. 2023 ze dne 12. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 9. 2023, 15. 12. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o činnosti č. 1/2023 kontrolního výboru obce Žákovice za období 1. 1. 2023 - 31. 7. 2023 ze dne 15. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 2. 2023, 2. 5. 2023, 27. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 1/2023 finančního výboru obce Žákovice za období leden - červen 2023 ze dne 8. 8. 2023

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 2023 - elektronický bankovní výpis č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2023, účetní doklad č. 174 ze dne 25. 7. 2023 a účetní doklad č. 5001 ze dne 25. 7. 2023, tvorba a použití fondu součástí schváleného rozpočtu na rok 2023

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 směnnou 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.

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 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 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 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 9. 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 Žákovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 9. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žákovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Žákovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly