

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49815/2023/OK/7710

Č.j.: KUOK 1844/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tršice za rok 2023

IČ 00299588

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 10. 2023 - 24. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 3. 2024 - 5. 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 Tršice za rok 2023 dne 26. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Tršice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 3. 2024 - 5. 3. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Omelková

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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: Pavel Kováček - starosta

Jana Ulicová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Tršice 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	6,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,01 %
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 Tršice 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 Tršice 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 Tršice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ode dne 24. 11. 2023, (ke dni konečného přezkoumání dokument stále zveřejněn)
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023 jako schodkový, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce a na pevné úřední desce dne 5. 1. 2024
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.trstice.cz/obec/zastupitelstvo/rozpocet.jsf> a na úřední desce dne 6. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce a na pevné úřední desce ode dne 24. 11. 2023, (ke dni konečného přezkoumání stále zveřejněn), schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce ode dne 5. 1. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 28. 11. 2022 - 6. 1. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.trstice.cz/obec/zastupitelstvo/rozpocet.jsf> ode dne 6. 1. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ode dne 12. 4. 2023 (zveřejněn i v termínu dílčího přezkoumání hospodaření), schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ode dne 24. 5. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: výpis č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, splátkový kalendář ke smlouvě o úvěru s ČSOB Leasing, a. s. č. 7134950 na období roku 2023, splátkový kalendář ke smlouvě o úvěru s ČSOB Leasing, a. s. č. 7134943 na období roku 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 036 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 2023/12 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 1. 12. 2023 – 31. 12. 2023 a č. 36 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 (v období do 31. 12. 2023 nebyl na účtu pohyb) - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpisy: výpis č. 018 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 20. 9. 2023 - 30. 9. 2023, č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023, splátkový kalendář ke smlouvě o úvěru s ČSOB Leasing, a. s. č. 7134950 na období roku 2023, splátkový kalendář ke smlouvě o úvěru s ČSOB Leasing, a. s. č. 7134943 na období roku 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 027 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 9. 2023 - 30. 9. 2023, č. 2023/9 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 1. 9. 2023 – 30. 9. 2023 a č. 26 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2023
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2023, ve sledovaném období obec přijala 757 faktur, č. d. 2001 - 2757 v celkovém objemu 26 973 912,30 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2023, poř. č. 1 - 68, ve sledovaném období obec vydala 68 faktur v celkové hodnotě 1 371 785,73 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 9/2023
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 791 - 806 za období 9/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 760 ze dne 12. 9. 2023 - ověření výběru hotovosti z bankovního účtu
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 30. 9. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023, č. d. 978 - 999 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 30. 9. 2023
- Rozvaha: Plán inventur včetně jmenování inventurních komisí na rok 2023 ze dne 20. 9. 2023, Příloha č. 1 - proškolení členů inventarizačních komisí dne 20. 9. 2023, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Tršice k 31. 12. 2023 ze dne 31. 1. 2024, Inventurní soupisy včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 ze dne 22. 5. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Tršice, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2022 ze dne 22. 5. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 7 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Tršice, příspěvkové organizace ze dne 27. 2. 2014, který nahrazuje zřizovací listinu ze dne 30. 8. 2002 ve znění změn a doplňků, Příloha č. 1 a příloha č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Tršice, Smlouva o výpůjčce ze dne 27. 2. 2014 včetně Přílohy č. 1 ke smlouvě o výpůjčce, Dodatek k Příloze č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Tršice ze dne 11. 3. 2020, Smlouva o výpůjčce ze dne 11. 3. 2020 včetně Přílohy č. 1 ke smlouvě o výpůjčce

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: na peněžitý dar ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi dárcem obcí Tršice a obdarovaným Sociální služby města Přerova, p. o., IČ 49558854 dne 29. 5. 2023, Žádost o finanční dar z rozpočtu obce ze dne 16. 3. 2023, bankovní výpis č. 016 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023 - úhrada finančního daru provedena dne 6. 6. 2023, vnitřní účetní doklad č. 1217 ze dne 6. 6. 2023 - zaúčtování úhrady daru, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 40 000 Kč uzavřená mezi S+C ALFANAMETAL s.r.o., koncern (dárce) a obcí Tršice (obdarovaný) dne 21. 8. 2023, dar poskytnutý za účelem jeho využití obdarovaným na organizaci kulturní akce "Tršické hody 2023", příjem daru - bankovní výpis č. 024 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 8. 2023 - 31. 8. 2023 (úhrada připsána dne 29. 8. 2023), účetní doklad č. 1687 ze dne 29. 8. 2023, změna rozpisu rozpočtu č. 6 ze dne 1. 8. 2023 upravující rozpočet v souvislosti s příjmem daru

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 30 000 Kč uzavřená mezi obcí Tršice (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Tršice - Zákřov, IČ 26606593 (příjemce) dne 18. 4. 2023, Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Tršice na rok 2023 na aktivity spolku ze dne 11. 10. 2022, přiznání dotace a uzavření smlouvy schváleno Usnesením č. 25/3-22 zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2022, kterým byl schválen rozpočet obce na rok 2023, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 1055 ze dne 4. 5. 2023, bankovní výpis č. 013 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2023 - 10. 5. 2023, Vyúčtování individuální dotace včetně závěrečné zprávy doručeno dne 17. 10. 2023, zaúčtování výdaje na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery - účetní doklad č. 2464 ze dne 31. 12. 2023

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/01959/OKH/DSM uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 5. 2023 na částku 250 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Tršice, přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 5. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 6. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 250 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředků pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Tršice (ÚZ 416, pol. 4222), Rozpočtové opatření č. 3/2023 schválené starostou obce dne 26. 6. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 11. 7. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací a výdajem na nákup dopravního prostředku,

- přijetí dotace - bankovní výpis č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 6. 2023, zaúčtováno účetním dokladem č. 7019 ze dne 14. 6. 2023, oprava účtování příjmu dotace - účetní doklad č. 1955 ze dne 10. 10. 2023, pořízení dopravního prostředku proběhne v roce 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 5. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 855 335 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Tršice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 7014 ze dne 5. 6. 2023, bankovní výpis č. 14 ze dne 5. 6. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 7017 ze dne 13. 6. 2023, bankovní výpis č. 16 ze dne 13. 6. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, rozpočtové opatření č. 3/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023 zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 11. 7. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku uzavřená mezi obcí Tršice (pronajímatel) a příspěvkovou organizací Základní škola a Mateřská škola Tršice (nájemce) dne 15. 3. 2023 schválená starostou obce, záměr města pronajmout část pozemku zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 2. 2023 do 14. 3. 2023, nájem se zřizuje bezúplatně
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11065/12/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 7. 2012 na projekty "Nástavba mateřské školy + fitness" a "Obec Tršice - Splašková kanalizace a ČOV", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 11065/12/LCD ze dne 26. 5. 2014
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10904/16/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 6. 2016 na financování projektu "Skupinový vodovod Tršice - Tršice, Vacanovice, Lipňany, Hostkovice, Přestavky, Zákřov"
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 7134943 uzavřená s ČSOB Leasing, a. s. dne 23. 9. 2021 na financování pořízení sekačky Kubota G23HD, Předpis splátek č. 7134943 ke smlouvě o úvěru (splátkový kalendář) ze dne 5. 10. 2021
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 7134950 uzavřená s ČSOB Leasing, a. s. dne 27. 10. 2021 na financování pořízení traktoru Kubota L2602 a čelní nakladač, Předpis splátek č. 7134950 ke smlouvě o úvěru (splátkový kalendář) ze dne 27. 10. 2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8021519/1 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, zastoupenou na základě plné moci společností Eltrab Group s. r. o., Praha, zastoupenou na základě plné moci fyzickou osobou dne 28. 11. 2023 (obec povinná), věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 2 900 Kč, záměr zřídit věcné břemeno k nemovitosti byl schválen starostou obce dne 29. 6. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-16292/2023-805 - právní účinky vkladu k 13. 12. 2023, Faktura č. 63 ze dne 21. 11. 2023 vystavená na jednorázovou náhradu za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 2313 ze dne 30. 11. 2023 - předpis pohledávky, účetní doklad č. 2456 ze dne 27. 12. 2023 - úhrada pohledávky, výpis č. 036 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2023 - 31. 12. 2023 (úhrada připsána dne 27. 12. 2023), dotčený pozemek již evidován na samostatné analytice k účtu 031 (zatížen služebností v minulosti)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Dohoda o podmínkách zřízení služebnosti č. OTRS1G na pozemky uzavřená mezi obcí Tršice (povinná) a Vantage Towers, Praha,

IČ 09056009 (oprávněná) dne 10. 7. 2023 - zřízení distribuční soustavy - podzemní vedení NN, umístění základové stanice společnosti včetně příjezdu, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023,

Návrh na vklad do katastru nemovitostí a úhrada jednorázové náhrady proběhne v roce 2024

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu - poptávkové řízení zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodavatele kontejnerových stání, na základě poptávky, kterou vytvořil starosta obce, oslovení dodavatelé e-mailem dne 13. 3. 2023, předložené nabídky, Zpráva o posouzení cenových nabídek ze dne 24. 3. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 27. 3. 2023 - na základě poptávkového řízení schválení zhotovitele kontejnerových stání a pověřuje starostu obce uzavřením a podpisem Smlouvy o dílo,

Smlouva o dílo uzavřená s vybraným dodavatelem Karlem Gábou, IČ 18468896 dne 5. 5. 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 5. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 22. 5. 2023 - schválení navýšení ceny z důvodu rozšíření rozsahu veřejné zakázky kontejnerových stání, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 29. 5. 2023 (změna rozsahu díla a navýšení ceny), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 5. 2023, Informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 10. 2023

část výdajů na akci (§ 3723 pol. 6121) zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023, další navýšení výdajů na § 3723 pol. 6121 - rozpočtové opatření č. 3/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 11. 7. 2023

Faktura přijatá č. 152023 ze dne 2. 8. 2023 na dodávku kontejnerových stání zaúčtována účetním dokladem č. 2407, bankovní výpis č. 022 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 10. 8. 2023, úhrada dne 7. 8. 2023 - zaúčtováno účetním dokladem č. 1548 ze dne 7. 8. 2023, Karty majetku dle smlouvy o dílo zařazení v období 7/2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2023 Inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 1. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 10. 10. 2023 a 6. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 10. 2023 a 11. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 23. 3. 2023, 17. 4. 2023, 15. 5. 2023, 14. 6. 2023, 18. 7. 2023, 2. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2. 2023, 22. 5. 2023, 26. 6. 2023, 25. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru konaného dne 4. 10. 2023

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, 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 ručitélského 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.

Pavel Kováček, starosta obce Tršice, 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 Tršice za rok 2023 vykonali:

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 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 Tršice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 5. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tršice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tršice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly