

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50811/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1458/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí za rok 2023

IČ 00301361

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 9. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 2. 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 Klokočí za rok 2023 dne 8. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 6. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Klokočí

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 6. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

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: Ing. Marek Dohnal - starosta

Ing. Vendula Mazuchová - 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 Klokočí za rok 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,34 %
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 Klokočí k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 6 097 887,93 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Klokočí 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 Klokočí za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 3. 12. 2023 do 30. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 3. 11. 2022 pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových opatření na straně příjmů, výdajů a třídy 8 Financování v neomezené výši. Zároveň si zastupitelstvo obce vyhrazuje právo na informaci o každém rozpočtovém opatření, provedeném v kompetenci starosty, a to na nejbližším zasedání zastupitelstva obce, konaném po schválení rozpočtového opatření starostou
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 30. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2022, Návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 6. 12. 2022 do 22. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025 - 2027 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 3. 12. 2023 do 30. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2025 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 30. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 6. 12. 2022 do 22. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 22. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 6. 2023 bez výhrad, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 7. 7. 2023, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce ve dnech 24. 5. 2023 - 7. 7. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 8. 2023

- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 včetně účetních dokladů č. 7118 - 7137, č. 16 a 17 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období srpen 2023 včetně účetních dokladů č. 5016 a 5017, č. 008 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 včetně účetního dokladu č. 11 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2023
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 012 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 10. 9. 2018
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2023
- Hlavní kniha: účetnictví za období 8/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 4/2020 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 1. 2020, Příkaz starosty číslo 1/2023 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023 ze dne 20. 12. 2023 včetně jmenování členů inventarizační komise, Plán řádné inventarizace majetku za rok 2023 ze dne 20. 12. 2023, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2023, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2023 ze dne 26. 1. 2024, Inventurní soupisy včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené k datu 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 173 faktur v celkovém objemu 7 009 950,78 Kč, č. faktur 2001 - 2173
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 9 faktur v celkovém objemu 66 583,50 Kč, č. faktur 3001 - 3009
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklady: za období srpen 2023 včetně příslušných účetních dokladů č. 1108 - 1118
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2023 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 8. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2023, č. d. 1135 - 1150 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky - Obec Klokočí ze dne 29. 6. 2023, účetní doklad č. 4025 ze dne 29. 6. 2023, kterým je hospodářský výsledek za rok 2022 přeúčtován z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 20. 7. 2023

- Účetnictví ostatní: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími právními normami ze dne 23. 11. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 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. 8. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Klokočí (dárce) a SDH Klokočí (obdarovaný) dne 26. 6. 2023 na finanční dar ve výši 21 000 Kč, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2023, předpis daru - účetní doklad č. 4029 ze dne 26. 6. 2023, poskytnutí daru - účetní doklad č. 7100 ze dne 28. 6. 2023, Historie transakcí k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 28. 6. 2023, rozpočtové opatření č. 10/2023 schválené starostou obce dne 26. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 21. 7. 2023
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 100 000 Kč uzavřená mezi obcí Klokočí (obdarovaný) a firmou Českomoravský štěrk, a. s., Mokrá, IČ 25502247 (dárce) dne 7. 12. 2023, přijetí daru dle předložené darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2023, předpis daru - účetní doklad č. 4063 ze dne 1. 12. 2023, příjem daru - účetní doklad č. 7203 ze dne 21. 12. 2023, Historie transakcí k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 12. 2023, rozpočtové opatření č. 19/2023 schválené starostou obce dne 2. 12. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 28. 12. 2023
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 k Nájemní smlouvě č. B-1/2021 na nájem bytu uzavřený s fyzickou osobou dne 22. 8. 2023 (obec pronajímatel), uzavření dodatku č. 2 k nájemní smlouvě schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 8. 2023
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 9 ze dne 22. 9. 2023 ke smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 10. 10. 2014, uzavřený mezi obcí Klokočí (propachtovatel) a Drahotuše zemědělská, a. s., Jezernice, IČ: 65138414 (pachtýř), usnesení zastupitelstva obce Klokočí ze dne 20. 9. 2023 - schválen pacht pozemků se stávajícím pachtýřem včetně podepsání dodatku č. 9 ke smlouvě o zemědělském pachtu, záměr o propachtování zemědělsky využitelných pozemků na dobu určitou od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 29. 8. 2023 do 20. 9. 2023, úhrada pachtovného - účetní doklad č. 7202 ze dne 19. 12. 2023, historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 12. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku uzavřená mezi obcí Klokočí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 23. 10. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 9. 2023 - schválení kupní smlouvy, Záměr prodeje pozemku p. č. 1003/43 o výměře 114 m² v k. ú. Klokočí zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 7. 2023 do 21. 8. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2216/2023-835 ze dne 12. 12. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 20. 11. 2023, předpis výnosu z prodeje pozemku - účetní doklad č. 4057 ze dne 1. 11. 2023, úhrada za pozemek - historie transakcí

k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 24. 10. 2023, účetní doklad č. 7167 ze dne 24. 10. 2023, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 4060 ze dne 20. 11. 2023, rozpočtové opatření č. 16/2023 schválené starostou obce dne 13. 10. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu - příjmu dle kupní smlouvy, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 31. 10. 2023

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená mezi obcí Klokočí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 23. 10. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 9. 2023 - schválení kupní smlouvy na pozemek p. č. 108/2 o výměře 23 m² v k. ú. Klokočí, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2218/2023-835 ze dne 12. 12. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitosti ke dni 20. 11. 2023, předpis závazku dle kupní smlouvy - účetní doklad č. 4055 ze dne 23. 10. 2023, úhrada za pozemek - historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 3. 11. 2023, účetní doklad č. 7174 ze dne 3. 11. 2023, zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 4059 ze dne 20. 11. 2023, rozpočtové opatření č. 17/2023 schválené starostou obce dne 30. 10. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu - výdajů dle kupní smlouvy, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 14. 11. 2023
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495024169/LCD uzavřená dne 17. 12. 2018 s Českou spořitelnou, a. s. za účelem spolufinancování akce "Změna dokončené stavby - objekt OÚ Klokočí" včetně projektu pod názvem "Energetické úspory budovy obecního úřadu v Klokočí", Dodatek č. 1 ze dne 9. 5. 2019 ke smlouvě o úvěru č. 0495024169/LCD schválený zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2019, Smlouva o vyplňovacím právu směnečném č. S/0495024169/LCD ze dne 9. 5. 2019, Dodatek č. 2 ze dne 16. 12. 2019 ke smlouvě o úvěru č. 0495024169/LCD schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, Dodatek č. 3 ze dne 8. 1. 2021 ke smlouvě o úvěru č. 0495024169/LCD schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, splátka jistiny a úroku v 08/2023 - účetní doklad č. 7137 ze dne 31. 8. 2023, Historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 8. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 19/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 12. 2021, Směrnice č. 1/2022 upravující oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2022, Směrnice č. 9/2022 pro poskytování cestovních náhrad s účinností od 1. 1. 2023, upravená Směrnice č. 12/2020 - Limit pokladny - úprava schválena zastupitelstvem obce dne 21. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 6. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 9. 2023, 30. 10. 2023, 29. 11. 2023, 20. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 1. 2023, 22. 3. 2023, 5. 5. 2023, 29. 6. 2023, 21. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 18. 5. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 1. 3. 2023, 4. 9. 2023

ostatní

- akce "Prodloužení vodovodu Klokočí":

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Klokočí - prodloužení vodovodu", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 6. 2023 - schválena realizace projektu "Prodloužení vodovodu Klokočí" a starosta obce pověřen k přípravě a vysání výběrového řízení na dodavatele realizace akce, Výzva k podání nabídky na akci "Klokočí - prodloužení vodovodu" ze dne 4. 8. 2023, zaslána prostřednictvím datové schránky dne 4. 8. 2023 pěti uchazečům, Vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 8. 8. 2023 zasláno prostřednictvím datové schránky dne 8. 8. 2023 pěti uchazečům, Potvrzení o převzetí nabídky "Prodloužení vodovodu Klokočí" (5x), Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 15. 8. 2023 (3x), Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 8. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21. 8. 2023 - schválen výsledek výběrového řízení včetně smlouvy o dílo - firma KUNST spol. s r. o. Hranice, IČ 19010591, cena díla 3 439 268,04 Kč včetně DPH, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 8. 2023 odesláno prostřednictvím datové schránky všem účastníkům výběrového řízení dne 22. 8. 2023,
- Smlouva o dílo na provedení veřejné zakázky "Klokočí - prodloužení vodovodu" uzavřená mezi obcí Klokočí (objednatel) a firmou KUNST spol. s r. o. Hranice, IČ 19010591 (zhotovitel) dne 4. 9. 2023, zveřejněná na profilu zadavatele dne 5. 9. 2023,
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/04266/OŽPZ/DSM ve výši 1 254 770,53 Kč uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Klokočí (příjemce) dne 31. 10. 2023 na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Prodloužení vodovodu Klokočí", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023 a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 21. 11. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 1 254 770,53 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Prodloužení vodovodu Klokočí", Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2023/04266/OŽPZ/DSM uzavřený mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Klokočí (příjemce) dne 10. 1. 2024, uzavření dodatku č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2023,
- příjem dotace - účetní doklad č. 7186 ze dne 22. 11. 2023, historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 11. 2023,
- faktura č. FVM-379/2023 ze dne 7. 12. 2023 za dodávky a práce na akci "Klokočí - prodloužení vodovodu" ve výši 3 439 268,04 Kč včetně DPH - dodavatel firma KUNST spol. s r. o. Hranice, IČ 19010591,
- předpis faktury č. FVM-379/2023 - účetní doklad č. 2164 ze dne 7. 12. 2023, úhrada faktury č. FVM-379/2023 - účetní doklad č. 7205 ze dne 27. 12. 2023, historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 27. 12. 2023,
- Zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 30. 11. 2023,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 2. 2024,
- průúčtování dotace na účet č. 403 - účetní doklad č. 4071 ze dne 31. 12. 2023,
- rozpočtové opatření č. 13/2023 schválené starostou obce dne 28. 8. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 5. 9. 2023, rozpočtové opatření č. 18/2023 schválené starostou obce dne 9. 11. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 30. 11. 2023,

- vyúčtování poskytnuté dotace nebylo poskytovateli ke dni kontroly 6. 2. 2024 předloženo, termín je až 30. 6. 2024.

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

- 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,
- 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 ručitelského 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.

Ing. Marek Dohnal, starosta obce Klokočí, 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 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 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 Klokočí za rok 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 7. 2. 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 Klokočí byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 6. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 6. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Klokočí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly