

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33876/2023/OK/7758

Č.j.: KUOK 1285/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov za rok 2023

IČ 00636428

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26.09.2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 1. 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 Oldřichov za rok 2023 dne 8. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 1. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Oldřichov

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18.01.2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
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: Richard Skřenek - starosta
Bc. Jana Dostálová - 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 Oldřichov 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,23 %
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 Oldřichov k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho 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 Oldřichov 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 Oldřichov za rok 2022 bylo zjištěno:

1. Kontrolou schváleného Závěrečného účtu obce Oldřichov za rok 2021 bylo zjištěno, že k jeho schválení včetně Zprávy o přezkumu hospodaření obce Oldřichov za rok 2021 došlo dne 21. 6. 2022 usnesením č. 22/22. Přijetí systémového opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo doručeno do datové schránky Krajského úřadu Olomouckého kraje dne 31. 7. 2022, tj. 25 dní po zákonem stanovené lhůtě.

Kontrolou Písemné zprávy o plnění přijatých opatření doručené do datové schránky Krajského úřadu Olomouckého kraje dne 31. 7. 2022 bylo zjištěno, že obec Oldřichov neuvedl lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Jedná se o zpětně neodstranitelný nedostatek. Přijaté opatření ze dne 31. 7. 2022 a jeho dodržování nelze zkontrolovat, protože si obec Oldřichov v roce 2022 nestanovil termín pro zaslání informace o plnění přijatých opatření.

Porušen § 13 odst. 1 písm. b) Zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí který stanoví, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Porušen § 13 odst. 2 Zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí který stanoví, že územní celek je dále povinen v informacích podle odstavce 1 písm. b) uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Přijatá opatření: Kontrolou usnesení ze zasedání zastupitelstva obce, které se uskutečnilo dne 14. 3. 2023 bylo zjištěno, že obec schválila Závěrečný účet s výhradami, usnesením č. 4/14/03/2023 a pověřila Kontrolní výbor kontrolou vzniklých pochybení, tak aby se v budoucnu neopakovali. Informace o přijatých opatřeních k nedostatkům shledaným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byla doručena do datové schránky Olomouckého kraje dne 15. 3. 2023, tím byla odstraněna chyba z minulého období, kdy obec podala informaci o přijetí nápravných opatření po zákonném termínu.

Kontrolou Zápisu č. 2. jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3. 2023 bylo zjištěno, že kontrolní výbor se seznámil se zprávou o výsledku hospodaření obce za rok 2022 a vzal na vědomí informaci o provedených opatřeních, aby se v budoucím období neopakovaly. Kontrolní výbor konstatuje, že účetní závěrka obce za rok 2022 a závěrečný účet obce za rok 2022 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou. Tímto se má za to, že byl nedostatek odstraněn.

2. Kontrolou zveřejněného návrhu Závěrečného účtu obce Oldřichov za rok 2021 na internetových stránkách obce bylo zjištěno, že návrh Závěrečného účtu obce Oldřichov za rok 2021 neobsahoval Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Kontrolou zveřejnění Závěrečného účtu obce Oldřichov za rok 2021, schváleného Zastupitelstvem obce Oldřichov dne 21. 6. 2022 usnesením č. 22/22 bylo zjištěno, že obec Oldřichov nezveřejnila na svých internetových stránkách Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 v celém rozsahu, ale pouze první 4 strany

z celkových 16.

Porušen § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, Územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění závěrečného účtu. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Porušen § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, Územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zveřejněn až do zveřejnění závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

Přijatá opatření: Kontrolou usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 3. 2023 bylo zjištěno, že obec schválila závěrečný účet obce za rok 2022 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou, usnesením č. 4/14/03/2023. Obec Oldřichov zveřejnila Závěrečnou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 v celém rozsahu na internetových stránkách obce dne 26. 2. 2023. Tím byla napravena chyba z roku 2022, kdy Závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zveřejněna v celém rozsahu. Zároveň obec Oldřichov pověřila Kontrolní výbor, aby zajistil, že výše uvedený nedostatek nebude v budoucnu opakován.

Informace o přijatých opatřeních k nedostatkům shledaným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byla doručena do datové schránky Olomouckého kraje dne 15. 3. 2023. Kontrolou Zápisu č. 2. jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3. 2023 bylo zjištěno, že kontrolní výbor se seznámil se zprávou o výsledku hospodaření obce za rok 2022 a vzal na vědomí informaci o provedených opatřeních, aby se v budoucím období neopakovaly. Kontrolní výbor konstatuje, že účetní závěrka obce za rok 2022 a závěrečný účet obce za rok 2022 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou splňují všechny náležitosti a tyto byly zveřejněny na úřední desce obce v souladu s platnou legislativou. Tímto se má za to, že byl nedostatek odstraněn.

3. Kontrolou výpisů usnesení veřejného zasedání Zastupitelstva obce Oldřichov za rok 2022 bylo zjištěno, že Zastupitelstvo obce Oldřichov neschválilo Účetní závěrku obce Oldřichov za rok 2021.

Porušen § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, Zastupitelstvu obce je vyhrazeno schvalovat rozpočet obce, závěrečný účet obce a účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Přijatá opatření: Kontrolou usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 3. 2023 bylo zjištěno, že obec schválila účetní závěrku za rok 2022 usnesením č. 3/14/03/2023. Tím byla napravena chyba z minulého období, kdy obec

neschválila účetní závěrku za rok 2021. Informace o přijatých opatřeních k nedostatkům shledaným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byla doručena do datové schránky Olomouckého kraje dne 15. 3. 2023. Kontrolou Zápisu č. 2. jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3. 2023 bylo zjištěno, že kontrolní výbor se seznámil se zprávou o výsledku hospodaření obce za rok 2022 a vzal na vědomí informaci o provedených opatřeních, aby se v budoucím období neopakovaly. Kontrolní výbor konstatuje, že účetní závěrka obce za rok 2022 a závěrečný účet obce za rok 2022 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou. Tímto se má za to, že byl nedostatek odstraněn.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2023 do 15. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce schválilo pravomoc starostovi obce dne 15. 12. 2022, usnesením č. 5/15/12/22 k provádění rozpočtových opatření v příjmové části bez limitu a ve výdajové části pouze k přesunu finančních prostředků mezi položkami výdajů v rámci jednotlivých oddílů a paragrafů
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 15. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 16. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2025 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 15. 12. 2023, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 20025 - 2056 zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce od 28. 11. 2023 do 15. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2024 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 16. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2023 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 15. 6. 2023, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce od 26. 2. 2023 do 15. 3. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 1 k úvěrovému účtu na výstavbu vodovodu Osek - Oldřichov vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 12. 2023 - 1. 1. 2024 a č. 12 k úvěrovému účtu na komunikaci v obci Oldřichov vedenému u Komerční banky, a. s.

- za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2023 a výpis č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 8. 2023
 - Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 12. - 31. 12. 2023 a výpis č. 25 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2023
 - Bankovní výpis: č. 12 za období 1. 12. - 31. 12. 2023 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (účet fondu kanalizace) - kontrola zůstatku účtu 236 – Běžné účty fondů ke dni 31. 12. 2023
 - Bankovní výpis: č. 8. za období 1. 8. - 31. 8. 2023 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (účet fondu kanalizace) - kontrola zůstatku účtu 236 – Běžné účty fondů ke dni 31. 8. 2023
 - Bankovní výpisy: č. 9 k úvěrovému účtu na výstavbu vodovodu Osek - Oldřichov vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 8. - 1. 9. 2023 a č. 8 k úvěrovému účtu na komunikaci v obci Oldřichov vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 8. 2023
 - Dohoda o hmotné odpovědnosti: 4x Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s fyzickou osobou dne 26. 10. 2023
 - Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2023
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2022 k provádění inventarizace majetku a závazků obce Oldřichov účinná ode dne 16. 12. 2022, Příkaz k provedení řádné inventarizace obce Oldřichov na rok 2023 ze dne 26. 9. 2023, Plán inventur na rok 2023 ze dne 26. 9. 2023 včetně Přílohy č. 1 - soupis inventarizačních položek a Přílohy č. 2 - podpisové vzory členů inventarizační komise, Protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Oldřichov provedeného 10. 12. 2023, Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 15. 1. 2024
 - Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2023, ve sledovaném období územní celek přijal 76 faktur v celkovém objemu 443 347,91 Kč, ev. č. faktur 1 - 76
 - Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2023, ev. č. faktur 77 - 117, v roce územní celek přijal 117 faktur v celkovém objemu 897 829,91 Kč
 - Kniha odeslaných faktur: za období září - prosinec 2023, ev. č. faktur 53 - 100, v roce 2023 územní celek vystavil 100 faktur v celkovém objemu 358 602,71 Kč
 - Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 52 faktur v celkovém objemu 181 104,71 Kč, ev. č. 1 - 52
 - Odměňování členů zastupitelstva: předloženy mzdové listy za období 1 - 8/2023
 - Pokladní doklad: příjmový č. 18 ze dne 26. 5. 2023 - ověření výběru hotovosti z bankovního účtu
 - Pokladní kniha (deník): za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 8. 2023
 - Pokladní kniha (deník): za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, pokladní doklady příjmové a výdajové č. 36 - 40 včetně zaúčtování - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
 - Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023

- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14. 3. 2023 zaslán do CSÚIS dne 4. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 8/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Oldřichov (obdarovaný) a fyzickou osobou (dárce) dne 27. 9. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2023, příjem finančního daru ve výši 62 800 Kč dne 29. 9. 2023 - bankovní výpis č. 9/2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 9/2023, účetní doklad č. 730 ze dne 14. 6. 2023, rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené zastupitelstvem obce 26. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 27. 9. 2023 (§3326, pol. 2321)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s fyzickou osobou na kompletaci, vkládání a distribuci hlasovacích lístků dne 9. 1. 2023 a Dohoda o provedení práce uzavřená s fyzickou osobou na přípravu a úklid volební místnosti a to pro 1. i 2. kolo volby prezidenta republiky dne 9. 1. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 1. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 38 600 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášenou na 13. a 14. ledna 2023, příjem dotace - účetní doklad č. 59 ze dne 17. 1. 2023, bankovní výpis č. 2 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 17. 1. 2023, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje, průúčtování do výnosů přes dohadný účet - účetní doklad č. 12999 ze dne 29. 12. 2023, rozpočtové opatření č. 1/2023 provedené starostou obce dne 12. 1. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 12. 1. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv a odeslání vratky - termín do 15. 2. 2024
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Oldřichov (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) ze dne 2. 8. 2023 na nájem části pozemku p. č. 536/1 zahrada o výměře 13 098 m² zapsaného na LV č. 10001 ad a) pro k. ú. Oldřichov na Moravě, obec Oldřichov na dobu neurčitou počínaje od 1. 8. 2023, Záměr obce pronajmout nemovitost zveřejněn na úřední desce ve dnech od 13. 6. 2023 do 28. 6. 2023, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 3. 7. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřena dne 2. 8. 2023 mezi obcí Oldřichov (první účastník) a fyzickou osobou (druhý účastník), předmětem smlouvy je převod vlastnického práva k pozemku parc. č. 536/2 zahrada o výměře 671 m² v k. ú. Oldřichov na Moravě, obec Oldřichov ve vlastnictví obce za vlastnická práva k pozemkům ve vlastnictví fyzické osoby parc. č. 537/8 ostatní komunikace o výměře 17 m², parc. č. 408/1 orná půda o výměře 35 m² a parc. č. 408/3 vodní plocha o výměře 23 m², všechny v k. ú. Oldřichov na Moravě, obec Oldřichov, druhý účastník uhradí obci Oldřichov částku 16 468 Kč jako vypořádání vzájemných vztahů souvisejících se směnou, obec Oldřichov uhradí veškeré náhrady

nákladů soudního řízení souvisejících se zpětvzetím žaloby o určení vlastnického práva k nemovité věci podané obcí Oldřichov vůči druhému účastníku ve výši 71 934,50 Kč, Směnná smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 3. 7. 2023, Záměr směnit nemovitost byl zveřejněn na úřední desce a na elektronické úřední desce obce od 13. 6. 2023 do 28. 6. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4051/2023-808 s právními účinky k 2. 8. 2023, účetní doklad č. 544 ze dne 2. 8. 2023, kterým je zaúčtován předpis pořízení pozemků, zařazení směněných pozemků do majetku obce, předpis právního zastoupení u soudu, předpis faktury za prodaný pozemek a vyřazení pozemku z majetku obce, účetní doklad č. 547 ze dne 3. 8. 2023, kterým je zaúčtována úhrada právního zastoupení, účetní doklad č. 549 ze dne 4. 8. 2023, kterým je zaúčtována přijatá úhrada za směněný pozemek, bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. - 31. 8. 2023 - úhrada právního zastoupení (provedena 3. 8. 2023) a přijatá platba za pozemek (připsána dne 4. 8. 2023), Rozpočtové opatření č. 5/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023 - příjmy a výdaje související se směnou pozemků, zveřejněné na internetových stránkách obce od 13. 6. 2023

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99012897796 uzavřena s Komerční bankou, a. s. dne 30. 11. 2015, úvěr na výstavbu vodovodu Osek - Oldřichov ve výši 1 100 000 Kč
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99023501221 uzavřena s Komerční bankou, a. s. dne 7. 10. 2020, předmětem smlouvy je investiční úvěr ve výši 1 600 000 Kč na financování akce "Komunikace v obci Oldřichov"

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu "Obnova sochy sv. Josefa Pěstouna s jezulátkem", telefonicky osloveny 2 firmy, dodána 1 nabídka, zastupitelstvo obce dne 26. 9. 2023 vybralo p. Lubomíra Tesáka - kamenosochař, Tučapy, IČ 45186731 za cenu 62 800 Kč, předpis faktury č. 9 vystavené dne 31. 10. 2023 ve výši 62 800 Kč - účetní doklad č. 819 ze dne 3. 11. 2023, úhrada faktury č. 9 dne 3. 11. 2023 - bankovní výpis č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 11/2023, účetní doklad č. 834 ze dne 3. 11. 2023, rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené zastupitelstvem obce 26. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 27. 9. 2023 (§3326, pol. 5171)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2023 o vedení pokladny schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023 a Směrnice č. 3/2023 o cestovních náhradách schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 1 ke směrnici č. 3/2022 o zabezpečení zákona o finanční kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb.
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze 4. jednání finančního výboru ze dne 11. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o kontrole hospodaření obce nahrazující interní audit ze dne 10. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 9. 2023 a 15. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 10. 2022 - ustavující zastupitelstvo obce, 14. 3. 2023, 12. 6. 2023 a 3. 7. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z 5. jednání finančního výboru ze dne 21. 9. 2023 a 10. 12. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z 2. jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3. 2023 a Zápis z 3. jednání kontrolního výboru ze dne 14. 7. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zřízení rezervního fondu na opravu vodovodu bylo schválené zastupitelstvem obce dne 4. 8. 2011, Pravidla pro tvorbu a čerpání rezervního fondu na opravu vodovodu ze dne 12. 10. 2011, Ceník vodného a stočného platný od 1. 1. 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022

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

- 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 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.

Richard Skřenek, starosta obce Oldřichov, 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 Oldřichov za rok 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 1. 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 Oldřichov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 18. 1. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 1. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Oldřichov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly