

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20517/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 27843/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Císařov za rok 2023

IČ 00636169

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 4. 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 Císařov za rok 2023 dne 2. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 4. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Císařov

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

#### Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Omelková

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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. Věra Pumprlová - starostka

Xenie Krejčířová - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Při přezkoumání hospodaření obce Císařov 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	3,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,15 %
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 Císařov 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 Císařov 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 Císařov za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty ve dnech 9. 11. 2023 – 18. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: pověření starostky prováděním rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 10. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, schválený rozpočet na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty dne 22. 11. 2022, Návrh rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce ve dnech 1. 11. 2022 - 22. 11. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty ode dne 18. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce ve dnech 1. 11. 2022 - 22. 11. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty dne 22. 11. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce v termínu od 19. 4. 2023 do 5. 5. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 5. 5. 2023

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: bankovní výpis č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 8. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, od 11. 8. 2023 do 30. 9. 2023 žádný pohyb nebyl), bankovní výpis č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 7. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, od 5. 7. 2023 do 30. 9. 2023 žádný pohyb nebyl) - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 1 k účtu Fondu obnovy kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 8. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, od 18. 8. 2023 do 30. 9. 2023 žádný pohyb nebyl) - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: bankovní výpis č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 10. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, od 6. 10. 2023 do 31. 12. 2023 žádný pohyb nebyl), bankovní výpis č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 11. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, od 14. 11. 2023 do 31. 12. 2023 žádný pohyb nebyl) - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 2 k účtu Fondu obnovy kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 12. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, od 7. 12. 2023 do 31. 12. 2023 žádný pohyb nebyl) - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: elektronický č. 186 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023, č. 28 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 včetně účetních dokladů č. 53137 - 53139, č. 21 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 včetně účetního dokladu č. 73021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 2. 6. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 9/2023
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k inventarizaci majetku schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, Plán inventarizace na rok 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 29. 11. 2023, Proškolení členů inventarizačních komisí pro inventarizaci majetku 2023 - prezenční listina ze dne 29. 11. 2023, Podpisové vzory k inventarizaci majetku 2023 ze dne 29. 11. 2023, Přehled inventarizačních identifikátorů, Rekapitulace inventurních soupisů a sumářů účtů řádné inventarizace majetku a závazků obce provedené ke dni 31. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 4. 2. 2024 včetně Seznamu inventurních soupisů ze dne 4. 2. 2024, inventurní soupisy účtů včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2023 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2023
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 02/2023 a 06 - 09/2023, předloženy výplatní pásky členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 33479 - 33493 v období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 včetně zaúčtování a kontroly odvodu hotovosti na bankovní účet obce
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 33382 - 33398 v období 15. 9. 2023 - 20. 9. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2023 do 30. 9. 2023, doklady č. 33367 - 33417 - ověření zůstatku účtu 261 – Pokladna ke dni 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 s datem rozhodování 4. 5. 2023, účetní doklad č. 63014 ze dne 31. 5. 2023, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu 431 na účet 432, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 10. 5. 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 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 30. 9. 2023

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 60 000 Kč uzavřená mezi obcí Císařov (dárce) a Římskokatolickou farností Citov u Přerova, IČ 45180172 (obdarovaná) dne 25. 4. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 21. 11. 2022 - schválení poskytnutí finančního daru, rozpočtové opatření č. 1/2023 k úpravě výdajů v souvislosti s poskytnutím daru schválené starostkou obce dne 2. 1. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 2. 1. 2023, Vyplacení daru - účetní doklad č. 53061 ze dne 26. 4. 2023, elektronický bankovní výpis č. 61 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 4. 2023
- Dohody o provedení práce: Dohody o provedení práce uzavřené se třemi členy zastupitelstva obce dne 22. 2. 2023 na práce spočívající v úklidu kulturního domu, úklidu veřejného prostranství a péči o veřejnou zeleň, uzavření dohod o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 2. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí OŽPZ KÚOK č. j. 94/LP/2023-K112 ze dne 10. 5. 2023 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 12 320 Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - následná péče o výsadbu lesního porostu, finanční příspěvek je poskytován ze státního rozpočtu, kapitoly Ministerstva zemědělství na základě žádosti podané dne 1. 11. 2022, příjem dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - bankovní výpis č. 16 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 21. 7. 2023, účetní doklad č. 73016 ze dne 21. 7. 2023, rozpočtové opatření č. 6/2023 provedené starostkou obce dne 3. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 3. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o prodeji přívěsného vozíku uzavřená mezi obcí Císařov (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 4. 7. 2023, kupní cena vozíku 6 000 Kč, Předávací protokol ze dne 4. 7. 2023, příjmový pokladní doklad č. 33211 ze dne 4. 7. 2023 - úhrada kupní ceny, účetní doklad č. 33211 ze dne 4. 7. 2023 - zaúčtování úhrady, výnosu z prodeje dlouhodobého hmotného majetku a vyřazení majetku z evidence, rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené starostkou obce dne 3. 7. 2023, kterým je upraven rozpočet v souvislosti s příjmem za prodej vozíku (§ 6171, pol. 3113), zveřejněné na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 3. 7. 2023
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99028150304 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 25. 2. 2021 (obec jako "dlužník") za účelem zajištění spolufinancování akce "Sociální bydlení v obci Císařov", úhrady pravidelných měsíčních splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023, pravidelná měsíční splátka ve výši 44 877 Kč za měsíc září 2023 uhrazena 30. 9. 2023 - účetní doklad č. 53139 ze dne 30. 9. 2023, bankovní výpis č. 9 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2023

## **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Zhotovení fotovoltaické elektrárny na kulturním domě Císařov 107", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, výzva k podání nabídek zaslána e-mailem třem firmám dne 11. 4. 2023, Záznam o průzkumu trhu ze dne 4. 5. 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023 včetně výběru dodavatele - vybrán uchazeč ELEKTRO-BAU Olomouc, s. r. o. s nabídkovou cenou 886 903,10 Kč bez DPH, 1 073 152,75 Kč včetně DPH a pověření starostky k podpisu smlouvy o dílo,

Smlouva o dílo č. zhotovitele 15-2023 na dodávku a montáž komplexního systému fotovoltaické elektrárny, akumulčního bateriového systému uzavřená dne 22. 5. 2023 se zhotovitelem ELEKTRO-BAU Olomouc, s. r. o., IČ 25376799 na částku 886 903,10 Kč bez DPH, uveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 5. 2023, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 22. 5. 2023 č. zhotovitele 15-2023, uzavřený se zhotovitelem ELEKTRO-BAU Olomouc, s. r. o., IČ 25376799 dne 7. 8. 2023 na méněpráce, na sníženou částku 870 459,10 Kč bez DPH, uveřejněný na profilu zadavatele dne 16. 8. 2023,

faktura č. 230100073 vystavená firmou ELEKTRO-BAU Olomouc, s. r. o. dne 30. 6. 2023, předpis faktury č. 230100073 - účetní doklad č. 23160 ze dne 12. 7. 2023, úhrada faktury č. 230100073 - elektronický bankovní výpis č. 97 ze dne 12. 7. 2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 53097 ze dne 12. 7. 2023,

faktura č. 230100084 vystavená firmou ELEKTRO-BAU Olomouc, s. r. o. dne 31. 7. 2023, předpis faktury č. 230100084 - účetní doklad č. 23172 ze dne 3. 8. 2023, úhrada faktury č. 230100084 - elektronický bankovní výpis č. 105 ze dne 3. 8. 2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 53105 ze dne 3. 8. 2023,

faktura č. 230100098 vystavená firmou ELEKTRO-BAU Olomouc, s. r. o. dne 30. 8. 2023, předpis faktury č. 230100098 - účetní doklad č. 23227 ze dne 5. 10. 2023, úhrada faktury č. 230100098 - elektronický bankovní výpis č. 143 ze dne 5. 10. 2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 53143 ze dne 5. 10. 2023, výdaje na akci (§ 3392 pol. 6121) součástí schváleného rozpočtu na rok 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 11. 2023,

zařazení do majetku - účetní doklad č. 63036 ze dne 4. 10. 2023

## **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 2. 2023, 13. 4. 2023, 15. 5. 2023, 18. 7. 2023, 5. 8. 2023 a 18. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - zápisy z jednání finančního výboru ze dne 20. 2. 2023, 3. 5. 2023, 10. 7. 2023 a 18. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 3. zasedání dne 20. 2. 2023, ze 4. zasedání dne 4. 5. 2023, z 5. zasedání dne 10. 6. 2023 a z 6. zasedání dne 5. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze 7. zasedání dne 29. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 12. 2023

## **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Fondu obnovy kanalizace v majetku obce Císařov - schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016, Usnesení zastupitelstva obce Císařov ze dne 10. 6. 2023 - schválení přidělu do fondu obnovy, tvorby fondu ve výši 189 000 Kč ročně a použití Fondu obnovy na financování nákupu 3 ks čerpadel ve výši 89 671,89 Kč, tvorba fondu v roce 2023 ve výši 189 000 Kč a čerpání fondu obnovy ve výši 89 671,89 Kč na pořízení 3 ks čerpadel - účetní doklad č. 83001 ze dne 17. 8. 2023 včetně bankovního výpisu č. 1 k účtu fondu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 8. 2023

## **ostatní**

- **Akce: "Vybudování zázemí pro sociální bydlení Císařov 61 - kolárny a skladu, včetně garáže pro obecní techniku na údržbu veřejných prostranství":**  
zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 63001 ze dne 16. 1. 2023, Karta majetku inventární číslo 59 s datem navýšení ceny 16. 1. 2023 a transferem ve výši 600 000 Kč - dokontrolování akce z r. 2022.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Věra Pumprlová, starostka obce Císařov, prohlašuje, že poskytla 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 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 Císařov za rok 2023 vykonali:

Ing. Zuzana Omelková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 4. 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 Císařov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 3. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Císařov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 3. 4. 2024.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Císařov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly