

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/16462/2022/OK/7346

Č.j.: KUOK 7569/2023

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 2022

IČ 00636169

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 4. 2023.

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 2022 dne 13. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Císařov

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
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. Věra Pumprlová - starostka
Xenie Krejčířová - 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 Císařov za rok 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,05 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,76 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

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 Císařov k 31. 12. 2022 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 přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Císařov za rok 2022

- **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Císařov za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 20. 12. 2021 - 5. 1. 2022
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 1. 12. 2022 - 22. 11. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 22. 11. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/uredni-deska> ve dnech 14. 12. 2021 - 5. 1. 2022
- Rozpočtová opatření: pověření starosty prováděním rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 10. 2018
- Rozpočtová opatření: pověření starostky prováděním rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 10. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 5. 1. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 6. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 1. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 20. 12. 2021 - 5. 1. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 6. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 1. 12. 2022 - 22. 11. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 22. 11. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 28. 2. 2022 - 22. 3. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 22. 3. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2022, včetně účetních dokladů č. 52117 - 52132, a č. 20 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022, včetně účetního dokladu č. 72020 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2022
- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022, včetně účetních dokladů č. 52117 - 52132, a č. 30 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace na rok 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 21. 11. 2022, Proškolení členů inventarizačních komisí pro inventarizaci majetku 2022 - prezenční listina ze dne 21. 11. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023 včetně Seznamu inventurních soupisů ze dne 31. 1. 2023, inventurní soupisy účtů včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2022 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Mzdová agenda: zpracovává externí dodavatel
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období únor, květen a červen 2022; výši stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019, zastupitelstvo obce dne 21. 3. 2022 odvolalo předsedkyni finančního výboru z důvodu střetu zájmů a zvolilo nové složení finančního výboru včetně nové předsedkyně finančního výboru
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období říjen a listopad 2022; výši nových odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 10. 2022 s účinností od 21. 10. 2022
- Pokladní doklad: příjmový č. 32214 ze dne 4. 7. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, doklady č. 32360 - 32386
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2022 do 31. 8. 2022, doklady č. 32226 - 32240
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Účetní doklad: č. 52131 ze dne 30. 8. 2022 - zaúčtování příjmu finančního daru, včetně elektronického bankovního výpisu č. 131 k účtu fondu u Komerční banky, a. s., ze dne 30. 8. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 s datem rozhodování 21. 3. 2022, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 14. 4. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022

smlouvy a dohody

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 3. 1. 2022 na práce spočívající v úklidu kulturního domu, úklid veřejného prostranství a údržba veřejné zeleně; uzavření dohody o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009486863 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 11. 9. 2014 (obec jako "dlužník") za účelem financování investiční akce "Císařov - kanalizace"; úhrady pravidelných měsíčních splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka ve výši 42 858 Kč za měsíc duben uhrazena 30. 4. 2022 - účetní doklad č. 52064 ze dne 30. 4. 2022, výpis č. 4 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 4. 2022; jednorázovou úhradou doplatku úvěru včetně úroků k datu 6. 5. 2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 3. 5. 2022, navýšení položky 8124 o výši doplatku - rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostkou obce dne 1. 4. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 1. 4. 2022, úhrada doplatku úvěru ve výši 685 644 Kč dne 6. 5. 2022 - účetní doklad č. 52070 ze dne 6. 5. 2022, výpis č. 5 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 5. 2022; úvěr splacen řádně a včas
- 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 2022, pravidelná měsíční splátka ve výši 44 877 Kč za měsíc srpen uhrazena 31. 8. 2022 - účetní doklad č. 52132 ze dne 31. 8. 2022, výpis č. 8 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 8. 2022;
bankovní výpis č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Výbor finanční - Zápis o provedené kontrole, která se uskutečnila dne 10. 1. 2022, zápis z jednání finančního výboru ze dne 13. 4. 2022, zápis z jednání finančního výboru ze dne 27. 6. 2022 a zápis z jednání finančního výboru ze dne 14. 9. 2022
- Výbor finanční - zápis z jednání finančního výboru ze dne 12. 12. 2022
- Výbor kontrolní - Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 10. 3. 2022, 20. 4. 2022, 15. 7. 2022 a 20. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 19. zasedání dne 5. 1. 2022, z 20. zasedání dne 21. 3. 2022, z 21. zasedání dne 3. 5. 2022, z 22. zasedání dne 29. 6. 2022, z 23. zasedání dne 27. 7. 2022 a z 24. zasedání dne 14. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z ustavujícího zasedání dne 20. 10. 2022 a z 2. zasedání dne 21. 11. 2022

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 17. 7. 2022 - schválení použití Fondu obnovy na financování opravy nákupu 2 ks čerpadel do oddílné kanalizace ve výši 54 437,90 Kč, Usnesení zastupitelstva obce Císařov ze dne 14. 9. 2022 - schválení

přídělu do fondu obnovy, tvorby fondu ve výši 189 000 Kč ročně a použití Fondu obnovy na financování opravy elektrického zařízení oddílné kanalizace ve výši 51 583 Kč, Čerpání fondu obnovy ve výši 54 437,90 Kč na pořízení 2 ks čerpadel - účetní doklad č. 82001 ze dne 12. 8. 2022 včetně bankovního výpisu č. 1 k účtu fondu u Komerční banky, a. s., ze dne 12. 8. 2022;

tvorba fondu v roce 2022 - účetní doklad č. 82003 ze dne 14. 10. 2022, bankovní výpis č. 3 k účtu fondu u Komerční banky, a. s. ze dne 14. 10. 2022, převod z běžného účtu obce - účetní doklad č. 52158 ze dne 14. 10. 2022, bankovní výpis č. 10 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 10. 2022; tvorba fondu ve výši 120 000 Kč zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, navýšení tvorby o 10 000 Kč - rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené starostkou obce dne 10. 1. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 10. 1. 2022, navýšení tvorby o 59 000 Kč - rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené starostkou obce dne 3. 10. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 3. 10. 2022;

bankovní výpis č. 4 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022

ostatní

- **akce Vybudování zázemí pro sociální bydlení Císařov 61 - kolárny a skladu, včetně garáže pro obecní techniku na údržbu veřejných prostranství:**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - Záznam o průzkumu trhu ze dne 21. 3. 2022, oslovení 4 dodavatelé, byla hodnocena 1 doručená cenová nabídka, zastupitelstvo obce projednalo výsledek výběrového řízení na stavební práce a schválilo smlouvu o dílo dne 21. 3. 2022, smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem SETIKA group s. r. o., Troubky, IČ 06619703 dne 22. 4. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 4. 2022; uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 7. 2022, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřená se zhotovitelem dne 28. 7. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 3. 8. 2022;

výdaj na § 3613 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01223/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 20. 5. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2022, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 6. 2022 ve výši 600 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Vybudování zázemí pro sociální bydlení Císařov 61 - kolárny a skladů, včetně garáže pro obecní techniku na údržbu veřejných prostranství" (ÚZ 00443); zaúčtování podmíněné pohledávky na podrozvahový účet - účetní doklad č. 62012 ze dne 20. 5. 2022, příjem dotace a odúčtování podmíněné pohledávky - výpis č. 86 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 6. 2022, účetní doklad č. 52086 ze dne 1. 6. 2022, celá částka účtována pod ÚZ 00443; zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 6/2022 schválené starostkou obce dne 1. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách <https://www.cisarov.cz/rozpocet-a-financni-dokumenty> ode dne 1. 6. 2022;

projednání zvýšení ceny za dílo, posun termínu plnění díla a uzavření dodatku č. 2 ke smlouvě o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 10. 2022, dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřená se zhotovitelem dne 21. 10. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 3. 11. 2022, uzavření dodatku č. 3 ke smlouvě o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 11. 2022, dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo uzavřená se zhotovitelem dne 28. 11. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 12. 2022;

Zhotovitel SETIKA group s. r. o. vystavil v období 7 - 12/2022 pět faktur v celkové výši 3 348 083,36 Kč vč. DPH, Výpis z knihy faktur pod IČ 06619703, obec uhradila dodavateli celkově částku 3 348 083,36 Kč vč. DPH, a to v částkách dne 11. 8. 2022, 19. 9. 2022, 24. 10. 2022, 14. 11. 2022 a 12. 12. 2022, z toho účtována pod ÚZ 00443 celková částka 600 000,- Kč, platby účtovány na účet 042 pod ORG 12022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 12. 2022;

Předávací protokol stavby sepsaný dne 30. 11. 2022 (bez vad a nedodělků), Kolaudační souhlas č. 02/2023 s užíváním stavby vydaný Magistrátem města Přerova, Odbor stavebního úřadu a životního prostředí dne 9. 1. 2023 pod čj. MMPr/000289/2023/Mal, nedokončená investice je k datu 31. 12. 2022 evidována na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 20. 12. 2022 dodána do datové schránky poskytovatele dotace dne 20. 12. 2022, na základě výsledků administrativní kontroly zasláno poskytovateli dotace doplněné závěrečné zprávy (dodáno do datové schránky poskytovatele dotace dne 9. 1. 2023), zúčtování zálohy na dotaci na účet 403 - účetní doklad č. 62042 ze dne 31. 12. 2022, Výpis zápisů účtovaných pod ÚZ 00443 za období 1 - 12/2022, Výpis zápisů účtovaných pod ORG 12022 za období 1 - 12/2022.

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací 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 2022

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 Císařov za rok 2022 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 4. 2023

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 14. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Císařov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 4. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Císařov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly