

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KUOK/59687/2023/OK/9019

Č.j.: KUOK 2351/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2023

IČ 00488551

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 9. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 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 Seloutky za rok 2023 dne 5. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Seloutky

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 7. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Adela Nováková, DiS.
Ing. Eva Reková

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 Puncchořáková.

Zástupci obce:

Ing. Radomír Bábek - starosta
Zdeňka Hacurová - 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 Seloutky 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 | 0,36 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 17,02 % |
| 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 Seloutky k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 3 603 621 Kč.

Překročil-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 obsáhu 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 sružených 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 Seloutky 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 Seloutky za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 27. 11. 2023 do 14. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 23. 11. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 (schválené starostou obce dne 17. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 1. 2023); č. 2/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 2. 2023); č. 3/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 4. 2023); č. 4/2023 (schválené starostou obce dne 10. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 5. 2023); č. 5/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2023); č. 6/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 8. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 24. 11. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 7/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 10. 2023); č. 8/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 11. 2023); č. 9/2023 (schválené zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 24. 11. 2022 a následně 23. 11. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 24. 11. 2022 a následně 23. 11. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 23. 11. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 11. 11. 2021, 24. 11. 2022 a 23. 11. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2026 - 2028 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2023; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2026 - 2028, zveřejněný na

internetových stránkách obce a úřední desce obce od 27. 11. 2023 do 14. 12. 2023; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 23. 11. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 24. 2. 2022 do 30. 3. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 3. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 11. 11. 2021 a následně 23. 11. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 12 - 18 za období 6 - 8/2023 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 za období 8/2023 včetně zaúčtování (úvěr na výstavbu kanalizace a ČOV)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 za období 8/2023 včetně zaúčtování
- Faktura: vystavená č. 1/2023 - 4/2023 za období 1 - 8/2023 včetně průvodky se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 230126 - 230139 za období 7 - 8/2023 včetně průvodky se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Seloutky k 31. 12. 2023 ze dne 14. 1. 2024; Plán inventur za rok 2023 ze dne 15. 12. 2023; Protokol o proškolení všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2023 ze dne 20. 12. 2023; Inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 8/2023
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 8/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů 1 - 8/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 323186 - 323204 za období 8/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový č. 323185 ze dne 10. 8. 2023 včetně zaúčtování (výběr hotovosti do pokladny); Doklad č. 123627 ze dne 10. 8. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 za období 8/2023 (zaúčtování výběru hotovosti bankou dne 10. 8. 2023)
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 8/2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023

- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Seloutky za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

zřizované organizace

- Usnesení Krajského soudu v Brně ze dne 27. 9. 2023 - zápis příspěvkové organizace obce Seloutky s názvem SLUŽBY OBCE SELOUTKY, p.o. do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Brně
- Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Seloutky (SLUŽBY OBCE SELOUTKY, p.o.) schválená zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2023 a účinná dnem 22. 9. 2023; Dodatek č. 1 zřizovací listiny schválený zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2023
- Účetní doklady č. 999025 a č. 999026 ze dne 1. 10. 2023 a č. 999057 ze dne 1. 12. 2023 (zaúčtování převodu majetku svěřeného příspěvkové organizaci k hospodaření)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 16. 10. 2023 - příloha č. 1 Dodatku č. 1 zřizovací listiny příspěvkové organizace obce (SLUŽBY OBCE SELOUTKY, p.o.); obec - půjčitel; předmětem výpůjčky jsou nebytové prostory na pozemku p.č. 141 v k. ú. Seloutky, jehož součástí je stavba č.p. 141, nebytové prostory na pozemku p.č. 147 v k. ú. Seloutky, jehož součástí je stavba č.p. 58, nebytové prostory na pozemku p.č. 1964/9 v k. ú. Seloutky, jehož součástí je stavba bez č.p.; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 10. 2023 (schválení smlouvy o výpůjčce)

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Informace z Odboru ekonomického Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 10. 1. 2023 týkající se příspěvku na výkon státní správy na rok 2023 (položka 4112 - Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu); Vnitřní účetní doklad č. 523006 ze dne 2. 1. 2023 (předpis příspěvku); Opis účetních dat vztahujících se k položce 4112 za období 1 - 12/2023 (příjem a zaúčtování příspěvku)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 22. 11. 2023, obec - kupující; předmětem smlouvy je koupě pozemku p.č. 1714/13 orná půda o výměře 2 071 m² v k.ú. Seloutky; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 11. 2023 (schválení uzavření kupní smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7988/2023-709 (vklad byl proveden dne 29. 12. 2023, a to s právními účinky k 1. 12. 2023); účetní doklad č. 523021 ze dne 1. 12. 2023 (předpis závazku); účetní doklad č. 999036 (zařazení pozemku)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 23. 11. 2023, obec - na straně jedné; předmětem smlouvy je směna pozemků p.č. 1787/2 orná půda o výměře 3 916 m² a p.č. 1796 orná půda o výměře 1 958 m² za pozemek p.č. 1706/2 orná půda o výměře 984 m² vše v k.ú. Seloutky; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 11. 2023 (schválení směnné smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7989/2023-709 (vklad byl proveden dne 28. 12. 2023, a to s právními účinky k 1. 12. 2023); účetní doklad č. 999032 ze dne 20. 11. 2023 (přecenění reálnou hodnotou); účetní doklad č. 523022 ze dne 1. 12. 2023 (předpis pohledávky a závazku ze směnné smlouvy); účetní doklad č. 999037 ze dne 1. 12. 2023 (vyřazení pozemku a zúčtování reálné

- hodnoty); účetní doklad č. 999038 ze dne 1. 12. 2023 (zařazení pozemku); účetní doklad č. 999039 ze dne 1. 12. 2023 (zápočet pohledávky a závazku)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330064601/001-ADS ze dne 4. 8. 2023; obec - strana povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 587 v k. ú. Seloutky; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 6. 2023 (schválení smlouvy o zřízení věcného břemene); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5577/2023-709 (vklad proveden dne 19. 9. 2023, a t o s právními účinky k 28. 8. 2023); Doklad č. 523011 ze dne 28. 8. 2023 (předpis náhrady)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 4. 4. 2023; obec - propachtovatel; předmětem smlouvy je pacht části pozemku parc. č. 419/1 v k. ú. Seloutky; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 3. 2023 (schválení uzavření pachtovní smlouvy)

usnesení, zápisy, apod.

- Zpráva o výsledku interního auditu obce Seloutky ze dne 12. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 9., 16. 10., 20. 11. a 14. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 2., 30. 3., 27. 4., 27. 6. a 28. 8. 2023
- Zápis z činnosti kontrolního výboru č. 1 ze dne 1. 6. 2023 a č. 2 ze dne 24. 8. 2023
- Zápisy o kontrole provedené finančním výborem ze dne 11. 5. 2023 a ze dne 7. 9. 2023

ostatní

AKCE "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Seloutky":

- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Seloutky"; Výzva k podání nabídek ze dne 3. 4. 2023, odeslaná 3 uchazečům e-mailem dne 4. 4. 2023; Jmenování členů hodnotící komise ze dne 17. 4. 2023; Prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 17. 4. 2023; Záznam o otevírání obálek ze dne 17. 4. 2023; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 4. 2023; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 4. 2023 (schválení uzavření smlouvy); Smlouva o dílo spočívající v provedení stavby Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Seloutky č. SE-01-2023 ze dne 9. 6. 2023
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7. 8. 2023; Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 16 ze dne 7. 8. 2023 (příjem platby); Účetní doklad č. 823016 ze dne 7. 8. 2023 (zaúčtování zálohy)
- Faktura - daňový doklad č. VFT22230086 ze dne 10. 10. 2023; vnitřní účetní doklad č. 230166 ze dne 10. 10. 2023 (předpis faktury); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 22 ze dne 19. 10. 2023 (odesláni platby); vnitřní účetní doklad č. 823022 ze dne 19. 10. 2023 (zaúčtování platby)
- vnitřní účetní doklad č. 999050 ze dne 1. 12. 2023 (zaúčtování dohadné položky)

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku, nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Radomír Bábek, starosta obce Seloutky, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKŮ 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 Seloutky za rok 2023 vykonali:

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 13. 2. 2024

Poučení

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 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 Seloutky byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 12. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seloutky byl doručen do datové schránky obce dne 12. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Seloutky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly