

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67416/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3336/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2022

IČ 00534927

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne ve dnech 18. 10. 2022 - 24. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 14. 3. 2023 - 15. 3. 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 Doloplazy za rok 2022 dne 3. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 3. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Doloplazy

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 14. 3. 2023 - 15. 3. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.  
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:** Mgr. Miroslav Bílek - starosta  
Jana Červinková - 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 Doloplazy 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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,84 %
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 Doloplazy 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 Doloplazy 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 Doloplazy za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 5. 12. 2022 - 19. 1. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 8. 11. 2013 schválilo kompetence rady k provádění jednotlivých rozpočtových opatření, zastupitelstvo obce dne 9. 2. 2022 schválilo oprávnění rady obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 18. 1. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 7. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 30. 12. 2019, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 18. 11. 2019 do 30. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2023 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 18. 1. 2023, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 5. 12. 2022 do 19. 1. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 8. 6. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 22. 6. 2022, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 24. 5. 2022 - zveřejněn i k datu konečného přezkoumání hospodaření obce

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 004 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 002 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 5. 2022 do 31. 8. 2022 (výpis jen při pohybu na účtu, v 09/2022 pohyb nebyl) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 30. 9. 2022

- Bankovní výpisy: č. 39 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 12/2022 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 1/2022 ke spořicímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 2. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 včetně účetního dokladu č. 22-803-00029 ze dne 30. 9. 2022, č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období září 2022, č. 9/2022 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období září 2022 včetně účetního dokladu č. 22-804-00009 ze dne 30. 9. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní norma č. 1/2018 o inventarizaci s účinností od 6. 11. 2018, Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 21. 12. 2022 schválený dne 21. 12. 2022 radou obce, Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 21. 12. 2022, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023, Inventurní soupisy k účtům - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize analytické sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 447 faktur v celkovém objemu 29 900 937,21 Kč, číslo dokladu 22-001-00001 - 22-001-00447
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 49 faktur v celkovém objemu 666 523,45 Kč, číslo dokladu 22-030-00001 - 22-030-00049
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8 - 9/2022
- Pokladní doklad: č. 22-701-00685 - 22-701-00701 za období 1. 9. 2022 - 7. 9. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2022 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období září 2022 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 8. 6. 2022 odeslán do CSÚIS dne 22. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

## **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena radou obce dne 20. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 20. 6. 2022 odeslán do CSÚIS dne 13. 7. 2022, schválení výše hospodářského výsledku a jeho přerozdělení
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena radou obce dne 20. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 20. 6. 2022 odeslán do CSÚIS dne 13. 7. 2022, schválení výše hospodářského výsledku a jeho přerozdělení
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly provedené dne 30. 11. 2022 v Mateřské škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly provedené dne 2. 6. 2022 v Základní škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly provedené dne 30. 11. 2022 v Základní škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly provedené dne 2. 6. 2022 v Mateřské škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)

## **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Pavlacky s. r. o., IČ 63472902 na finanční dar ve výši 20 000 Kč dne 2. 9. 2022, (obec obdarovaná), bankovní výpis č. 212 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 15. 9. 2022 - příjem finančního daru ve výši 20 000 Kč, účetní doklad č. 21-801-00212 ze dne 15. 9. 2022, kterým je zaúčtován příjem finančního daru, účetní doklad č. 22-055-00016 ze dne 2. 9. 2022 - předpis daru, Rozpočtové opatření č. 13 schválené radou obce dne 25. 10. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 26. 10. 2022 (§ 3639, pol. 2321)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 27. 5. 2022 s Nejste sami - mobilní hospic, z. ú. Olomouc, IČ 04871243 na finanční dar ve výši 10 000 Kč (obec dárce), schválená radou obce dne 24. 5. 2022, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, bankovní výpis č. 137 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 14. 6. 2022 - úhrada daru, účetní doklad č. 22-801-00137 ze dne 14. 6. 2022, kterým je zaúčtována úhrada daru, účetní doklad č. 22-080-00017 ze dne 30. 5. 2022 - předpis daru
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Doloplazy číslo 8/2022 ve výši 90 000 Kč Římskokatolické farnosti Doloplazy uzavřená dne 15. 6. 2022, zveřejněna na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 13. 7. 2022, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022, Žádost o dotaci z rozpočtu obce na rok 2022 ze dne 24. 10. 2021, bankovní výpis č. 143 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 6. 2022 - provedena úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad číslo 22-801-00143 ze dne 22. 6. 2022 - zaúčtování poskytnuté dotace, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022,  
Závěrečná zpráva o realizaci projektu včetně vyúčtování dotace ze dne 23. 11. 2022, účetní doklad č. 22-099-00077 ze dne 28. 11. 2022 - průúčtování dotace na účet 572

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená s Olomouckým krajem, zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, p. o., IČ 70960399 a obcí Doloplazy (nájemce, budoucí oprávněný) dne 21. 6. 2022, schválená radou obce dne 20. 6. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1003992221 - pozemků p. č. 666/2 o výměře 168 m<sup>2</sup> a p. č. 667/2 o výměře 46 m<sup>2</sup> v k. ú. Doloplazy u Olomouce, uzavřená mezi Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (převádějící) a obcí Doloplazy (nabyvatel) dne 20. 6. 2022, bezúplatné nabytí pozemků p. č. 666/2 a p. č. 667/2 v k. ú. Doloplazy u Olomouce schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 2. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10012/2022-805 ze dne 22. 7. 2022 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 7. 2022, zařazení do majetkové evidence obce - Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 1. 7. 2022 - p. č. 666/2 - inventární karta - inventární číslo P00666/2, Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 1. 7. 2022 - p. č. 667/2 - inventární karta - inventární číslo P00667/2, zaúčtováno účetním dokladem č. 22-099-00046 ze dne 1. 7. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-8021417/VB/2 uzavřená dne 13. 6. 2022 s ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, zastoupená Elpremont elektromontáže s. r. o., IČ 26871891 (obec jako "povinná"), schválená zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9258/2022-805 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 17. 6. 2022, účetní doklad č. 22-099-00040 ze dne 17. 6. 2022 - zaúčtování pozemku na analytický účet věcných břemen, účetní doklad č. 22-030-00018 ze dne 17. 6. 2022 - předpis faktury č. 22-030-00018 vystavené dne 17. 6. 2022 ve výši 5 808 Kč, příjem jednorázové náhrady ve výši 5 808 Kč - účetní doklad č. 22-801-000163 ze dne 17. 6. 2022 včetně výpisu č. 163 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 6. 2022
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená se Sdružením obcí mikroregionu Bystřička dne 30. 6. 2022, (obec vypůjčitel), schválená radou obce dne 8. 6. 2022, Smlouva o společné úhradě nákladů na projekt: "Předcházení vzniku jednorázového nádobí v Mikroregionu Bystřička" uzavřená dne 30. 6. 2022, bankovní výpis č. 178 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 5. 8. 2022 - úhrada podílu na nákladech nákupu nádobí, účetní doklad č. 22-801-00178 ze dne 5. 8. 2022 - zaúčtování úhrady podílu na nákladech nákupu nádobí, účetní doklad č. 22-080-00036 ze dne 31. 7. 2022 - předpis úhrady, účetní doklad č. 22-099-00050 ze dne 31. 7. 2022 - zaúčtování nádobí na účet 966, Rozpočtové opatření č. 9 schválené radou obce dne 2. 8. 2022 - výdaje na úhradu podílu na nákladech nákupu nádobí, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 3. 8. 2022
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená se Sdružením obcí mikroregionu Bystřička dne 26. 4. 2021, (obec vypůjčitel), schválená radou obce dne 6. 4. 2021, Smlouva o společné úhradě nákladů na projekt: "Kompostéry pro občany mikroregionu Bystřička - II. etapa" uzavřená dne 1. 6. 2021, bankovní výpis č. 135 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 10. 6. 2021 - úhrady podílu na nákladech nákupu kompostérů, účetní doklad č. 21-801-00135 ze dne 10. 6. 2021 - zaúčtování úhrada podílu na nákladech nákupu kompostérů

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 11. 1. 2022, 10. 5. 2022, 24. 5. 2022, 8. 6. 2022, 20. 6. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 25. 10. 2022, 6. 12. 2022 a 21. 12. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 2. 2022, 14. 3. 2022, 8. 6. 2022 a 31. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 23. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce a 21. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva finančního výboru ke schválení účetní závěrky obce Doloplazy za rok 2021 ze dne 3. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 27. 5. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly obce Doloplazy provedené podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. dne 30. 11. 2022 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly obce Doloplazy provedené podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. dne 15. 2. 2022 a 2. 6. 2022 (kontrolovaný subjekt obec)

### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2022 pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022, s účinností od 1. 7. 2022 a Směrnice č. 5/2019 pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu s účinností od 3. 12. 2019, bankovní výpis č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - veden sociální fond ze dne 13. 4. 2022 - tvorba fondu ve výši 55 000 Kč, účetní doklad č. 22-802-00001 ze dne 13. 4. 2022 - zaúčtování tvorby fondu, účetní doklad č. 22-080-00009 ze dne 31. 3. 2022 - předpis, Opis deníku k účtu 419 - čerpání ze sociálního fondu

### **ostatní**

- **Akce: "Doloplazy, obnova veřejného osvětlení - Příhon":**  
Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01255/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Doloplazy, obnova veřejného osvětlení - Příhon" - na pokládku propojovacích kabelů, instalaci sloupů veřejného osvětlení s led svítilny, instalaci rozvodových a ovládacích prvků, uzavřená s Olomouckým krajem dne 9. 6. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 10. 5. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Doloplazy, obnova veřejného osvětlení - Příhon", bankovní výpis č. 142 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 21. 6. 2022 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 600 000 Kč od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 22-801-00142 ze dne 21. 6. 2022, kterým je zaúčtován příjem dotace ve výši 600 000 Kč od Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 9 schválené radou obce dne 2. 8. 2022 - zapojení dotace do rozpočtu obce (příjmy, 4222), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 3. 8. 2022,  
  
Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Doloplazy, obnova veřejného osvětlení - Příhon", Zadávací dokumentace a Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace na akci "Doloplazy, obnova veřejného osvětlení - Příhon" ze dne 14. 4. 2022, zaslána emailem 3 dodavatelům dne 14. 4. 2022, Protokol přijatých nabídek - 3 nabídky, Prohlášení o nepodjatosti a důvěrnosti ze dne 2. 5. 2022 (2x), Protokol o hodnocení nabídek ze dne 2. 5. 2022, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 2. 5. 2022 (zasláno emailem dne 11. 5. 2022),



Smlouva o dílo uzavřená na akci "Doloplazy, obnova veřejného osvětlení - Příhon" ve výši 1 623 330,05 Kč s DPH, uzavřená mezi obcí Doloplazy (objednatel) a firmou ELPREMON ELEKTROMONTÁŽE s. r. o. Velká Bystřice, IČ 25527967 (zhotovitel) dne 16. 5. 2022, schválená radou obce dne 10. 5. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 29. 12. 2022 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 29. 12. 2022), účetní doklad č. 22-099-00112 ze dne 1. 12. 2022 - průúčtování poskytnuté dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku,

bankovní výpis č. 276 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 8. 12. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 220101014 vystavené firmou ELPREMON ELEKTROMONTÁŽE s. r. o., Velká Bystřice, IČ 25527967 ve výši 1 623 330,05 Kč dne 6. 12. 2022, účetní doklad č. 22-801-00276 ze dne 8. 12. 2022, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 220101014, účetní doklad č. 22-001-00565 ze dne 7. 12. 2022 - předpis faktury č. 220101014, účetní doklad č. 22-009-00113 ze dne 1. 12. 2022 - zařazení do majetku obce, Zápis o předání stavby ze dne 30. 11. 2022, výdaje na akci jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel 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 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.

Mgr. Miroslav Bílek, starosta obce Doloplazy, prohlašuje, že poskytl 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 Doloplazy za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 3. 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 Doloplazy byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 15. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 15. 3. 2023.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Doloplazy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly