

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33803/2023/OK/7758

Č.j.: KUOK 1301/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2023**

**IČ 00534927**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 23. 10. 2023 - 24. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 3. 2024 - 5. 3. 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 Doloplazy za rok 2023 dne 6. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 3. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Doloplazy

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 4. 3. 2024 - 5. 3. 2024 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 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	1,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,66 %
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. 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 přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření obce Doloplazy 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 Doloplazy za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 27. 11. 2023 - zveřejněn i k datu konečného přezkumu hospodaření za rok 2023 (tj. 5. 3. 2024)
- Rozpočtová 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, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 18. 1. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 9. 1. 2024
- 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 2022 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 13. 6. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 6. 2023, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 29. 5. 2023 - zveřejněn i k datu konečného přezkumu hospodaření za rok 2023 (tj. 5. 3. 2024)

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 008 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2023, č. 12/2023 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období prosinec 2023, č. 9/2023 ke spořicímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období prosinec 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 včetně účetního dokladu č. 22-803-00026 ze dne 29. 9. 2023, č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období září 2023, č. 9/2023 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období září 2023, č. 9/2023 ke spořicímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období září 2023 včetně účetního dokladu č. 23-805-00009 ze dne 30. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 30. 9. 2023

- Bankovní výpis: č. 005 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 7. 2023 (výpis jen při pohybu na účtu, v 08 a 09/2023 pohyb nebyl) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 30. 9. 2023
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní norma č. 1/2018 o inventarizaci s účinností od 6. 11. 2018, Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 6. 12. 2023 schválený dne 6. 12. 2023 radou obce, Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 6. 12. 2023, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024, 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. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 610 faktur v celkovém objemu 15 142 432 Kč, číslo dokladu 23-001-00001 - 23-001-00610
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 76 faktur v celkovém objemu 761 549,03 Kč, číslo dokladu 23-030-00001 - 23-030-00076
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2023, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklady: č. 23-701-00596 - 23-701-00605 za období 1. 9. 2023 - 5. 9. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období září 2023 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 30. 9. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2023 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13. 6. 2023 odeslán do CSÚIS dne 19. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2023

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena radou obce dne 15. 3. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 ze dne 15. 3. 2023 odeslán do CSÚIS dne 11. 5. 2023, schválení výše hospodářského výsledku a jeho přerozdělení do rezervního fondu
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena radou obce dne 15. 3. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok

2022 ze dne 15. 3. 2023 odeslán do CSÚIS dne 11. 5. 2023, schválení výše hospodářského výsledku a jeho přerozdělení do rezervního fondu

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 29. 11. 2023 v Mateřské škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 31. 5. 2023 v Mateřské škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 29. 11. 2023 v Základní škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 31. 5. 2023 v Základní škole Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)

### **smlovy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 18/2023 uzavřená s Nejste sami - mobilní hospic, z. ú., IČ 04871243 na finanční dar ve výši 15 000 Kč dne 14. 3. 2023, (obec dárce), Žádost o poskytnutí finančního daru ze dne 12. 12. 2022, bankovní výpis č. 003 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 3/2023 - dne 29. 3. 2023 úhrada finančního daru ve výši 15 000 Kč, účetní doklad č. 23-801-00076 ze dne 29. 3. 2023, kterým je zaúčtována úhrada finančního daru, účetní doklad č. 22-080-00013 ze dne 27. 3. 2023 - předpis daru, Rozpočtové opatření č. 4 schválené radou obce dne 28. 3. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 29. 3. 2023 (§ 4344, pol. 5229)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2023/03886/OMPSC/OSB uzavřená mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Doloplazy (obdarovaný) dne 10. 8. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2023, darování části pozemku p. č. 1605/2 o výměře 999 m<sup>2</sup> v k. ú. Doloplazy, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10211/2023-805 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 8. 2023, účetní doklad č. 23-099-00070 ze dne 14. 8. 2023 – zařazení pozemku do majetku obce v hodnotě 19 790,17 Kč
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Doloplazy číslo 2/2023 ve výši 99 000 Kč TJ Sokol Doloplazy, oddíl kopané, z. s. uzavřená dne 24. 4. 2023, zveřejněna na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 27. 4. 2023, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2023, Žádost o dotaci z rozpočtu obce na rok 2023 ze dne 14. 11. 2022, bankovní výpis č. 99 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 4. 2023 - provedena úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad číslo 23-801-00099 ze dne 25. 4. 2023 - zaúčtování poskytnutí dotace, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023,  
Vyúčtování dotace poskytnuté obcí Doloplazy v roce 2023 ze dne 30. 11. 2023, účetní doklad č. 23-099-00101 ze dne 30. 11. 2023 - průúčtování dotace na účet 572
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 2. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 454 950 Kč pro Mateřskou školu Doloplazy na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 23-803-00004 ze dne 7. 2. 2023, bankovní výpis č. 4 ze dne 7. 2. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 23-801-00037 ze dne 15. 2. 2023, bankovní výpis č. 002 za období 1. 2. 2023 - 28. 2. 2023 k účtu vedenému u České

spořitelny, a. s. (úhrada dne 15. 2. 2023), rozpočtové opatření č. 3/2023 schválené radou obce dne 7. 3. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 3. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 31. 7. 2023 na pozemek p. č. 8/6 o výměře 89 m<sup>2</sup> v k. ú. Doloplazy u Olomouce (obec prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2023, Záměr obce k prodeji pozemku zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 11. 8. 2022 do 5. 9. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9904/2023-805 - právní účinky zápisu k 7. 8. 2023, účetní doklad č. 23-09-00064 ze dne 7. 8. 2023 - vyřazení pozemku z majetku obce, zaúčtování příjmu za prodaný pozemek ve výši 46 000 Kč - bankovní výpis č. 183 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 7. 2023, účetní doklad č. 23-801-00183 ze 31. 7. 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-8007696VB/1 uzavřená dne 23. 10. 2023 s ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, (obec jako "povinná"), schválená radou obce dne 5. 9. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-14197/2023-805 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 8. 11. 2023, účetní doklad č. 23-099-001030 ze dne 8. 11. 2023 - zaúčtování pozemku na analytický účet věcných břemen, účetní doklad č. 23-030-00065 ze dne 16. 11. 2023 - předpis faktury č. 23-030-00065 vystavené dne 16. 11. 2023 ve výši 86 212,50 Kč, příjem jednorázové náhrady ve výši 86 212,50 Kč - účetní doklad č. 23-801-000299 ze dne 18. 12. 2023 včetně bankovního výpisu č. 299 k běžnému účtu u České Spořitelny, a. s. ze dne 18. 12. 2023
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená se Sdružením obcí mikroregionu Bystřička dne 30. 6. 2023, (obec vypůjčitel), schválená radou obce dne 25. 4. 2023

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "ČOV Doloplazy", Výzva k podání nabídky na akci "ČOV Doloplazy" ze dne 31. 5. 2023, (zaslána datovou zprávou 3 dodavatelům dne 31. 5. 2023), Protokol přijatých nabídek - 3 nabídky, Protokol o hodnocení nabídek ze dne 16. 6. 2023, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 6. 2023 (zasláno datovou zprávou 3 dodavatelům dne 28. 6. 2023),

Smlouva o dílo č. 20/2023 na akci "ČOV Doloplazy" ve výši 1 029 847 Kč bez DPH uzavřená mezi obcí Doloplazy (objednatel) a firmou IN-TECHSERVIS s. r. o., Šumperk, IČ 14337843 (zhotovitel) dne 10. 10. 2023, schválená radou obce dne 27. 6. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 10. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

předpis faktury č. 230100072 vystavená firmou IN-TECHSERVIS s. r. o., Šumperk, IČ 14337843 ve výši 1 246 114,87 Kč s DPH dne 6. 12. 2023 - účetní doklad č. 23-001-00565 ze dne 6. 12. 2023, úhrada faktury č. 230100072 dne 14. 12. 2023 - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 12/2023, účetní doklad č. 23-801-00295, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023 (§ 2321, pol. 6121), účetní doklad č. 23-099-00104 ze dne 6. 12. 2023 - zařazení do majetku obce, Karta majetku č. 524

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 17. 1. 2023, 15. 3. 2023, 25. 4. 2023, 27. 6. 2023,
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 6. 12. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. dne 31. 5. 2023 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 3. 2023 a 13. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. dne 29. 11. 2023 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 30. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 10. 2023 a 12. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 20. 6. 2023

### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: 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, bankovní výpis č. 002 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2023 - 28. 2. 2023, dne 23. 2. 2023 - tvorba fondu ve výši 100 000 Kč, účetní doklad č. 23-802-00002 ze dne 23. 2. 2023 - zaúčtování tvorby fondu, účetní doklad č. 23-080-00011 ze dne 23. 2. 2023 - předpis, Opis deníku k účtu 419 - čerpání ze sociálního fondu

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 směnnou a nájemní smlouvu 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,
- 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 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 3. 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 Doloplazy byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 5. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 3. 2024.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Doloplazy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly