

**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
**Odbor kontroly**  
**Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

---

SpZn.: KÚOK/43717/2025/OK/7758  
Č.j.: KUOK 1140/2026  
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 2025**  
**IČ 00534927**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 11. 2025 - 4. 11. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 24. 3. 2026 - 25. 3. 2026.

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 2025 dne 24. 10. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 3. 2026.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Doloplazy

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2025 - 31. 12. 2025

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 24. 3. 2026 - 25. 3. 2026 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**

Při přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2025

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky spočívající:**

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

### **Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2025 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,12 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,33 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,0 %</b>

### **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. 2025 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

## **A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2025**

Při přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2025

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

### **1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

- 1.1. Při konečném přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2025 vykonaném ve dnech 24. - 25. 3. 2026 bylo zjištěno, že obec nezaúčtovala k 31. 12. 2025 prostřednictvím účtu časového rozlišení čerpání investiční dotace ve výši 12 390 109 Kč a neinvestiční dotace pro JSDH Doloplazy UZ 14004 ve výši

45 763 Kč a UZ 14022 ve výši 11 761 Kč.

Obec Doloplazy v roce 2025 realizovala akci „Sportovní areál Doloplazy - II. etapa“ (dále jen Akce). Akce byla k 31. 12. 2025 vedena jako nedokončený majetek na účtu 042/805 v celkové výši 25 903 819,10 Kč, z toho výdaje roku 2025 činily 25 285 939,40 Kč.

Na realizaci této Akce byla obci přiznána investiční dotace ve výši 12 390 109 Kč z rozpočtu Národní sportovní agentury na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 162D521000103 s datem podpisu 27. 6. 2025. Typ financování projektu – ex ante.

Kontrolou bylo zjištěno, že k 31. 12. 2025 nebylo zaúčtováno časové rozlišení čerpání investiční dotace ve výši 12 390 109 Kč na stranu MD účtu 388 (Dohadné účty aktivní) a na stranu D účtu 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku). Tím došlo ke zkreslení stavů účtu 388 a 403 ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31. 12. 2025.

Dále bylo kontrolou zjištěno, že k 31. 12. 2025 nebylo zaúčtováno časové rozlišení čerpání neinvestičních dotací pro JSDH Doloplazy ve výši 57 524 Kč na stranu MD účtu 388 (Dohadné účty aktivní) a na stranu D účtu účet 672 (Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů). Tím došlo ke zkreslení stavů účtu 388 a 672 ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31. 12. 2025. Chybné účtování o neinvestičních dotacích přijatých a použitých v roce 2025 mělo vliv na celkový vykázaný hospodářský výsledek za období 2025.

Ministerstvo financí vydává dle § 36 zákona o účetnictví České účetní standardy pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek. Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Použití standardů účetními jednotkami se považuje za naplnění účetních metod podle tohoto zákona a věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví.

Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, bod 3.4., kde se stanoví, že v případě transferu, který je realizován formou poskytnutí peněžních prostředků před splněním povinnosti jejich vyúčtování nejpozději k okamžiku provedení finančního vypořádání (dále jen „vypořádání“), se o takových peněžních částkách účtuje jako o zálohách.

Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, část 4. Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 Transfery stanoví obecné postupy účtování o transferech.

Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, část 5.5. Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 Transfery stanoví účtování transferů bez povinnosti vypořádání – příjemce.

**Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen zákon o účetnictví), jsou účetní jednotky povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrnou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody, podmínky předávání a přebírání účetních záznamů a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.**

### Doloženo:

Opis účtu 042 sestavený k 31. 12. 2025

Opis účtu 388 sestavený k 31. 12. 2025

Opis účtu 374 sestavený k 31. 12. 2025

Opis účtu 403 sestavený k 31. 12. 2025

Opis účtu 672 sestavený k 31. 12. 2025

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 162D521000103 s datem podpisu 27. 6. 2025

Přehled pohybů a stavů na účtech za období 1-12/2025 pro § 3639 a pol. 6121

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2025

Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2025

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při dílčím přezkoumání za rok 2025**

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

### **b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2025 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2026, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 25. 11. 2025 - 13. 1. 2026
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 9. 2. 2022 schválilo oprávnění rady obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2026, jako vyrovnaný, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2025, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 8. 1. 2026
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025, jako vyrovnaný, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 9. 1. 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2026 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2025, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 8. 1. 2026, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 25. 11. 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2025 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 9. 1. 2025, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2028

zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 27. 11. 2024 do 20. 3. 2025

- Závěrečný účet: obce za rok 2024 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 27. 5. 2025, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 11. 6. 2025, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 9. 5. 2025

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 30 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2025, č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období září 2025, č. 9/2025 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období září 2025, č. 9/2025 ke spořicímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období září 2025 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 30. 9. 2025
- Bankovní výpis: č. 006 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2025
- Bankovní výpis: č. 003 k účtu sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2025 - 30. 4. 2025 (výpis jen při pohybu na účtu, v období 05 - 09/2025 pohyb nebyl) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 30. 9. 2025
- Bankovní výpisy: č. 42 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2025, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2025, č. 12/2025 k běžnému účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období prosinec 2025, č. 12/2025 ke spořicímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období prosinec 2025 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2025
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2025
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní norma č. 1/2018 o inventarizaci s účinností od 6. 11. 2018, Plán inventur na rok 2025 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 2. 12. 2025 schválený dne 2. 12. 2025 radou obce, Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 2. 12. 2025, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2026, 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. 2025
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2025, ve sledovaném období územní celek přijal 762 faktur v celkovém objemu 72 247 055,10 Kč, číslo dokladu 25-001-00001 - 25-001-00762
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2025, ve sledovaném období územní celek vystavil 115 faktur v celkovém objemu 899 790,09 Kč, číslo dokladu 25-030-00001 - 25-030-00115
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2025, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce, včetně kontroly mimořádné odměny uvolněnému starostovi obce a neuvolněnému místostarostovi obce, projednaná a schválená zastupitelstvem obce jako samostatný bod programu dne 9. 12. 2025
- Pokladní doklady: č. 25-701-00538 - 25-701-00550 za období 8. 9. 2025 - 18. 9. 2025
- Pokladní doklady: č. 25-701-00671 - 25-701-00688 za období 1. 12. 2025 - 10. 12. 2025
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2025 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2025

- Pokladní kniha (deník): za období září 2025 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 30. 9. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2025
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2025
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2025
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2025, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27. 5. 2025 odeslán do CSÚIS dne 11. 6. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2025

### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Doloplazy, příspěvkové organizace za rok 2024 schválena radou obce dne 13. 5. 2025, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2024 ze dne 13. 5. 2025 odeslán do CSÚIS dne 12. 6. 2025, 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 2024 schválena radou obce dne 13. 5. 2025, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2024 ze dne 13. 5. 2025 odeslán do CSÚIS dne 10. 6. 2025, schválení výše hospodářského výsledku a jeho přerozdělení do rezervního fondu
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 13. 5. 2025 v MŠ Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 13. 5. 2025 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 20. 11. 2025 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 20. 11. 2025 v MŠ Doloplazy, příspěvkové organizaci (dle zákona č. 320/2001 Sb.)

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 4 na finanční dar ve výši 20 000 Kč uzavřená mezi obcí Doloplazy (dárce) a Moravský senior, z. s. Olomouc, IČ 03339769 (obdarovaný), dne 17. 1. 2025, Žádost o poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Doloplazy ze dne 29. 11. 2024, předpis daru - účetní doklad č. 25-080-00002 ze dne 23. 1. 2025, poskytnutí finančního daru - účetní doklad č. 25-801-00024 ze dne 28. 1. 2025, bankovní výpis č. 001 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 1. 2025 - 31. 1. 2025 (úhrada dne 28. 1. 2025), výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2025 (§ 4379, pol. 5229)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Doloplazy číslo 3/2025 ve výši 97 500 Kč uzavřená mezi obcí Doloplazy (poskytovatel) a Tělocvičnou jednotou Sokol Doloplazy, IČ 62335464 (příjemce), dne 4. 6. 2025, zveřejněna na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 6. 2025, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2025, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Doloplazy na rok 2025 ze dne 14. 10. 2024, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 25-801-00143 ze dne 9. 6. 2025, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2025 - 30. 6. 2025 (úhrada dne 9. 6. 2025), výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2025,
 

Závěrečná zpráva o realizaci projektu včetně vyúčtování dotace poskytnuté obcí Doloplazy v roce 2025 ze dne 28. 11. 2025, účetní doklad č. 25-099-00118 ze dne 28. 11. 2025 - proúčtování dotace na účet 572
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 2025/01363/OSR/DSM ve výši 700 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci: "Hanácká zahrada" ze dne 22. 5. 2025, uzavřená s Olomouckým krajem, schválená radou obce dne 13. 5. 2025, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 6. 2025 na účelovou investiční dotaci ve výši 700 000 Kč na akci: "Hanácká zahrada", příjem dotace ve výši 700 000 Kč - bankovní výpis č. 133 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 28. 5. 2025, účetní doklad č. 25-801-00133 ze dne 28. 5. 2025, Rozpočtové opatření č. 7/2025 provedené radou obce dne 11. 6. 2025 - příjmy a výdaje spojené s dotací a akcí (pol. 4222, § 3613, pol. 6121) zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 13. 6. 2025,
 

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2025 včetně finančního vyúčtování ze dne 22. 12. 2025 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 22. 12. 2025), účetní doklad č. 25-099-00130 ze dne 1. 12. 2025 - proúčtování přijaté dotace na účet 403, na základě výzvy z Olomouckého kraje - doplnění - Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2025 včetně finančního vyúčtování ze dne 23. 1. 2026 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 23. 1. 2026)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 30. 7. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 345 663,20 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. 25-803-00020 ze dne 30. 7. 2025, bankovní výpis č. 20 ze dne 30. 7. 2025 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 25-801-00209 ze dne 20. 8. 2025, bankovní výpis č. 008 za období 1. 8. 2025 – 31. 8. 2025 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (úhrada dne 20. 8. 2025), rozpočtové opatření č. 9/2025 schválené radou obce dne 12. 8. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 14. 8. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací

### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: „Doloplazy - stavební úpravy zpevněných ploch a objektu márnice na hřbitově“ zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky na akci: „Doloplazy - stavební úpravy zpevněných ploch a objektu márnice na hřbitově“ ze dne 12. 3. 2025, zveřejněná na profilu zadavatele dne 12. 3. 2025, 1 nabídka, Rada obce dne 13. 5. 2025 schválila výsledek výběrového řízení a schválila smlouvu o dílo s firmou SETIKA Group, s. r. o. Císařov, IČ 06619703,
 

Smlouva o dílo na akci: „Doloplazy - stavební úpravy zpevněných ploch a objektu márnice na hřbitově“ uzavřená s firmou SETIKA Group, s. r. o. Císařov, IČ 06619703,

v celkové ceně 5 358 428,38 Kč s DPH dne 3. 6. 2025, zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 6. 2025, Dodatek č. 1 uzavřený dne 2. 9. 2025, schválený Radou obce dne 12. 8. 2025, zveřejněný na profilu zadavatele dne 3. 9. 2025,

předpis faktury č. 250100156 vystavené firmou Setika Group, s. r. o., IČ 06619703 ve výši 1 079 202,18 Kč s DPH dne 5. 9. 2025 - účetní doklad č. 25-001-00490 ze dne 5. 9. 2025, úhrada faktury č. 250100156 dne 10. 9. 2025 - bankovní výpis č. 223 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 10. 9. 2025, účetní doklad č. 25-801-00223 ze dne 10. 9. 2025,

předpis faktury č. 250100184 vystavené firmou Setika Group, s. r. o., IČ 06619703 ve výši 2 157 7582,17 Kč s DPH dne 9. 10. 2025 - účetní doklad č. 25-001-00585 ze dne 14. 10. 2025, úhrada faktury č. 250100184 dne 16. 10. 2025 - bankovní výpis č. 252 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 16. 10. 2025, účetní doklad č. 25-801-00252 ze dne 16. 10. 2025,

předpis faktury č. 250100200 vystavené firmou Setika Group, s. r. o., IČ 06619703 ve výši 1 847 423,96 Kč s DPH dne 3. 11. 2025 - účetní doklad č. 25-001-00636 ze dne 10. 11. 2025, úhrada faktury č. 250100200 dne 20. 11. 2025 - bankovní výpis č. 280 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 20. 11. 2025, účetní doklad č. 25-801-00280 ze dne 20. 11. 2025,

předpis faktury č. 250100212 vystavené firmou Setika Group, s. r. o., IČ 06619703 ve výši 989 881,72 Kč s DPH dne 27. 11. 2025 - účetní doklad č. 25-001-00679 ze dne 27. 11. 2025, úhrada faktury č. 250100212 dne 27. 11. 2025 - bankovní výpis č. 286 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. ze dne 27. 11. 2025, účetní doklad č. 25-801-00286 ze dne 27. 11. 2025,

Rozpočtové opatření č. 10/2025 provedené radou obce dne 26. 8. 2025 - výdaje spojené akcí (§ 3632, pol. 6121) zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 27. 8. 2025, k datu konečného přezkumu hospodaření neproběhla kolaudace, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 18. 11. 2025 a 2. 12. 2025
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 14. 1. 2025, 25. 2. 2025, 13. 5. 2025, 12. 8. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 19. 5. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 13. 5. 2025, kontrolovaná organizace - obec Doloplazy (dle zákona č. 320/2001 Sb.)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly finančního výboru obce Doloplazy provedené dne 19. 11. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 25. 11. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2025, 27. 5. 2025, 26. 8. 2025 a 23. 10. 2025

#### **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. 1. 2025 - 28. 2. 2025, dne 19. 2. 2025 - tvorba fondu ve výši 140 000 Kč, účetní doklad č. 25-80-00006 ze dne 19. 2. 2025 - zaúčtování tvorby fondu, Opis deníku k účtu 419 - čerpání ze sociálního fondu

Dle informací poskytnutých starostou obce Doloplazy územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

Mgr. Miroslav Bílek, starosta obce Doloplazy, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Doloplazy za rok 2025 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 3. 2026

## **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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 25. 3. 2026.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doloplazy obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 3. 2026.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Doloplazy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly