

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67674/2022/OK/756

Č.j.: KUOK 221/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prostějovičky za rok 2022**

**IČ 00288667**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 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 Prostějovičky za rok 2022 dne 8. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 31. 3. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Prostějovičky

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 30. 3. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor: 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 Punčochářová.

**Zástupkyně obce:** Zdeňka Růžičková - starostka

Kateřina Bakalová - 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 Prostějovičky 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	1,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,70 %
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 Prostějovičky 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 Prostějovičky 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 Prostějovičky za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 25. 11. 2022 (zveřejněný i ke dni kontroly, tj. 30. 3. 2022) a na úřední desce obce v době od 25. 11. do 21. 12. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 13/2022 (schváleno starostkou obce dne 11. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2022); č. 14/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 1. 2023); č. 15/2022 (schváleno starostkou obce dne 29. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 1. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 (schváleno starostkou obce dne 8. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 3. 2022); č. 2/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 4. 2022); č. 3/2022 (schváleno starostkou obce dne 7. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 5. 2022); č. 4/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 5. 2022); č. 5/2022 (schváleno starostkou obce dne 10. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 7. 2022); č. 6/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 7. 2022); č. 7/2022 (schváleno starostkou obce dne 19. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 8. 2022); č. 8/2022 (schváleno starostkou obce dne 20. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 8. 2022); č. 9/2022 (schváleno starostkou obce dne 25. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 8. 2022); č. 10/2022 (schváleno starostkou obce dne 5. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 10. 2022); č. 11/2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 10. 2022); č. 12/2022 (schváleno starostkou obce dne 13. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 11. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2019 (následně dne 3. 9. 2022) s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2019 (následně dne 3. 9. 2022) s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na léta 2024 - 2025 - schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 25. 11. do 21. 12. 2022 a na internetových stránkách obce dne 25. 11. 2022 (zveřejněný i ke dni kontroly, tj. 30. 3. 2022); oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 - 2024 - schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2019 (následně dne 3. 9. 2022) s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 31. 5. do 4. 7. 2022; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 31. 5. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2019 (následně dne 3. 9. 2022) s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2022 včetně zaúčtování (účel úvěru - Vodovod Prostějovičky)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním a uhrazených faktur (hospodářská činnost - obchod)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 24 a 25 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním a uhrazených faktur (hlavní činnost)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků obce za rok 2022 ze dne 13. 12. 2022; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2022; Inventarizační zpráva obce za rok 2022 ze dne 24. 1. 2023; Inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2022 vedená na počítači (hlavní činnost - řada 001)

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2022 vedená na počítači (hospodářská činnost - řada 017)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2022 vedená na počítači (hospodářská činnost - řada 018)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2022 vedená na počítači (hlavní činnost - řada 002)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2022 vedená na počítači (hlavní činnost - řada 021)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2022
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 22-701-00282 - 22-701-00294 za období 10/2022 včetně zaúčtování (hlavní činnost)
- Pokladní doklad: výdajový č. 22-702-00262 ze dne 15. 8. 2022 včetně zaúčtování (převod hotovosti - výdej); transakce č. 23 na účetním dokladu 22-808-00008 ze dne 31. 8. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z účtu hospodářské činnosti vedeného u ČS, a. s. č. 008 za období 8/2022 (převod hotovosti - příjem - zaúčtován bankou dne 15. 8. 2022)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 22-702-00314 - 22-702-00333 za období 10/2022 včetně zaúčtování (hospodářská činnost)
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2022 vedená na počítači (hospodářská činnost - obchod)
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2022 vedená na počítači (hlavní činnost)
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavený k 31. 10. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Prostějovičky za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Prostějovičky za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 31. 10. 2022, podíl o vel. 2/76 na pozemku parc. č. 214/605, podíl o vel. 2/80 na pozemcích parc. č. 214/292 a parc. č. 214/720, podíl o vel. 2/48 na pozemcích parc. č. 214/250 a parc. č. 214/559, podíl o vel. 2/32 na pozemku parc. č. 214/249 a podíl o vel. 2/76 na pozemku parc. č. 193/71, vše v k. ú. Prostějovičky, obec "obdarovaná"; Zápis z 22. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Prostějovičky konaného dne 13. 9. 2022 (schválení nabytí nemovitého majetku); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7138/2022-709 (vklad byl proveden dne 22. 11. 2022, a to s právními

- účinky k 31. 10. 2022); vnitřní doklad č. 22-007-00043 ze dne 31. 10. 2022 (zaúčtování darovaných pozemků do majetku)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01840/OSR/DSM ve výši 192 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Prostějovičky - splašková kanalizace a ČOV - I. etapa" (pouze na zpracování projektové dokumentace) uzavřená s Olomouckým krajem dne 19. 5. 2022; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 192 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Prostějovičky - splašková kanalizace a ČOV - I. etapa", ÚZ 00 444; bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 13 ze dne 3. 6. 2022 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-805-00013 ze dne 3. 6. 2022, číslo transakce - 1 (zaúčtování příjmu dotace); rozpočtové opatření obce č. 5/2022 schválené starostkou obce dne 10. 6. 2022 (přijetí dotace); ve schváleném rozpočtu na § 2321, položce 6121 rozpočtovány výdaje ve výši 500 000 Kč; rozpočtové opatření obce č. 13/2022 schválené starostkou obce dne 11. 11. 2022 (navýšení výdajů o 100 000 Kč); rozpočtové opatření obce č. 14/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022 (přeúčtování výdajů s ÚZ a ORG); rozpočtové opatření obce č. 15/2022 schválené starostkou obce dne 29. 12. 2022 (částečná vratka dotace); faktura č. 220004 ze dne 31. 1. 2022; likvidační lístek - doklad: 22-001-00010 ze dne 31. 1. 2022 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 002 - odchozí úhrady dne 9. 2. 2022 a dne 10. 2. 2022; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00002, číslo transakce: 16 ze dne 9. 2. 2022 a číslo transakce: 17 ze dne 10. 2. 2022; faktura č. 220117 ze dne 30. 11. 2022; likvidační lístek - doklad: 22-001-00133 ze dne 30. 11. 2022 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 29 ze dne 7. 12. 2022 (odchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-805-00029, číslo transakce: 1 ze dne 7. 12. 2022; vnitřní doklad č. 22-007-00042 ze dne 30. 11. 2022 (rozúčtování akce s ÚZ, ORG); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 - odchozí úhrada dne 20. 12. 2022 (vratka části dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00012, číslo transakce: 58 ze dne 20. 12. 2022; Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2022; vnitřní doklad č. 22-007-00048 ze dne 31. 12. 2022 (zaúčtování vyúčtování dotace)
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu ze dne 30. 9. 2022, prostory v budově č. p. 96, která je součástí pozemku parc. č. st. 158 v k. ú. Prostějovičky, obec "pronajímatel"; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 9. 2022 (projednání a schválení pronájmu)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 30. 5. 2022, pozemek parc. č. 669, k. ú. Prostějovičky, obec "kupující"; Zápis z 19. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Prostějovičky konaného dne 22. 3. 2022 (schválení odkupu pozemku); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3855/2022-709 (vklad byl proveden dne 22. 6. 2022, a to s právními účinky k 1. 6. 2022); likvidační lístek - doklad: 22-001-00063 ze dne 1. 6. 2022 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 006 - odchozí úhrada dne 22. 6. 2022; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00006, číslo transakce: 58 ze dne 22. 6. 2022 (zaúčtování platby); vnitřní doklad č. 22-007-00014 ze dne 1. 6. 2022 (zaúčtování pozemku do majetku)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 2. 11. 2022, pozemek parc. č. 86/22 a pozemek parc. č. 86/23, vše v k. ú. Prostějovičky, obec "prodávající"; Zápis z 22. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Prostějovičky konaného dne 13. 9. 2022 (schválení odprodeje 2 částí pozemku parc. č. 86/16); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7368/2022-709 (vklad byl proveden dne 29. 11. 2022, a to s právními účinky k 7. 11. 2022); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 011 - příchozí úhrada ze dne 3. 11. 2022; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00011,

číslo transakce: 1 a 2 ze dne 3. 11. 2022 (zaúčtování plateb); vnitřní doklad č. 22-007-00041 ze dne 7. 11. 2022 (zaúčtování vyřazení pozemků)

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Akce - Pořízení 25 ks lavic se stolem: Vyhodnocení cenového marketingu na akci ze dne 17. 5. 2022; Objednávka na akci ze dne 18. 5. 2022; faktura dodavatelská č. 220013 ze dne 18. 7. 2022; likvidační lístek - doklad: 22-001-00084 ze dne 19. 7. 2022 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 - odchozí úhrada dne 21. 7. 2022; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-00007, číslo transakce: 62 ze dne 21. 7. 2022 (zaúčtování platby); vnitřní účetní doklady č. 22-008-00004 a 22-008-00005 ze dne 20. 10. 2022 (označení výdaje ÚZ, nástrojem, zdrojem, ORG, zařazení do majetku); vnitřní účetní doklad č. 22-007-00057 ze dne 31. 12. 2022 (zaúčtování dohadné položky na dotaci)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v Mateřské škole Prostějovičky, příspěvkové organizaci dne 13. 12. 2022 (kontrola provedená podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 3., 26. 4., 28. 6., 13. 9. a 13. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2022

#### **ostatní**

- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 20. 12. 2022
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u obce Prostějovičky: dne 24. 1. 2022
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 20. 12. 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 12. 5. a 15. 9. 2022
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 28. 4. a 13. 9. 2022.

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

- 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 směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospořoval s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Zdeňka Růžičková, starostka obce Prostějovičky, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



## SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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

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

A... nebyly zjištěny nedostatky

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

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

Přezkoumání hospodaření obce Prostějovičky za rok 2022 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 4. 2023

## **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 31. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prostějovičky obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 31. 3. 2023.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Prostějovičky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly