

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/71849/2023/OK/756

Č.j.: KUOK 2291/2024

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 2023

IČ 00288667

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 9. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 2. 2024.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Prostějovičky za rok 2023 dne 8. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Prostějovičky

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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

Při přezkoumání hospodaření obce Prostějovičky za rok 2023

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 29. 11. 2023 (zveřejněný i v den kontroly, tj. 22. 2. 2024) a na úřední desce obce v době od 29. 11. do 18. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2023 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 (schváleno starostkou obce dne 17. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 2. 2023); č. 2/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 5. 2023); č. 3/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 7. 2023); č. 4/2023 (schváleno starostkou obce dne 26. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 8. 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. 5/2023 (schváleno starostkou obce dne 6. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 10. 2023); č. 6/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 10. 2023); č. 7/2023 (schváleno starostkou obce dne 23. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 11. 2023); č. 8/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 12. 2023); č. 9/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 1. 2024); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2023 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2023 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 2025 - 2026 - schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2023; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2023 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 29. 11. do 18. 12. 2023 a na internetových stránkách obce dne 29. 11. 2023

(zveřejněný i v den kontroly, tj. 22. 2. 2024); oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 3. 9. 2023 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 1. 6. do 26. 7. 2023; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 6. 2023 (zveřejněn doposud); závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26. 7. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu 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

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 za období 8/2023 (účel úvěru - Vodovod Prostějovičky)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 011 za období 1. 11. 2023 - 30. 11. 2023 s datem výběru 30. 11. 2023 (výběr hotovosti z bankomatu); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00011, číslo transakce: 60 ze dne 11. 12. 2023 (zaúčtování výběru); příjmový pokladní doklad číslo: 23-701-00365 ze dne 30. 11. 2023 (vklad hotovosti do pokladny); účetní doklad číslo: 23-701-00365 ze dne 20. 12. 2023 (zaúčtování vkladu hotovosti do pokladny)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 za období 8/2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním) a uhrazených faktur (hlavní činnost)
- Bankovní výpis: elektronický z účtu vedeného u KB, a. s. č. 2 za období 8/2023 včetně opisu bankovního účtu (s rozúčtováním) - Profi účet Gold
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 23 ze dne 31. 8. 2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků obce za rok 2023 ze dne 14. 12. 2023; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2023; Inventarizační zpráva obce ze dne 25. 1. 2024; Inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2023; Hromadný protokol o vyřazení č. 1/2023 ze dne 2. 1. 2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2023 vedená na počítači (hospodářská činnost - řada 017)
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2023 vedená na počítači (hlavní činnost - řada 001)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2023 vedená na počítači (hospodářská činnost - řada 018)

- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2023 vedená na počítači (hlavní činnost - řada 021)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2023 vedená na počítači (hlavní činnost - řada 002)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9 - 12/2023
- Pokladní doklad: výdajový č. 23-702-00255 ze dne 17. 8. 2023 včetně zaúčtování (převod hotovosti - výdej z pokladny hospodářské činnosti); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 s datem připsání na účet dne 17. 8. 2023 (vklad hotovosti na účet); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-808-00008, číslo transakce: 30 ze dne 11. 9. 2023 (zaúčtování vkladu hotovosti na účet)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 23-702-00237 - 23-702-00242 za období 8/2023 včetně zaúčtování (hospodářská činnost)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 23-701-00273 - 23-701-00281 za období 8/2023 včetně zaúčtování (hlavní činnost)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2023 vedená na počítači (hospodářská činnost - obchod)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2023 vedená na počítači (hlavní činnost)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Prostějovičky za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Prostějovičky, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330074957/002-ADS ze dne 23. 11. 2023, obec "povinná"; předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 167/2 v katastrálním území Prostějovičky; Zápis z 5. veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 19. 9. 2023 (schválení smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8337/2023-709 (vklad byl proveden dne 4. 1. 2024, a to s právními účinky k 14. 12. 2023)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 12. 7. 2023, obec "půjčitel"; předmět výpůjčky - sakrální stavba - kaple sv. Anny na pozemku parc. č. St. 63, zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prostějovičky, obci Prostějovičky včetně vnitřního vybavení; Zápis z 3. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Prostějovičky konaného dne 16. 5. 2023 (schválení smlouvy o výpůjčce)

- Smlouvy ostatní: Smlouva o termínovaném účtu ze dne 14. 8. 2023 (uzavřená s KB, a. s., 2. smlouva)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o termínovaném účtu ze dne 14. 8. 2023 (uzavřená s KB, a. s., 1. smlouva)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 3., 16. 5. a 27. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 9., 14. 11. a 14. 12. 2023

ostatní

- Akce "Rekonstrukce budov v majetku obce": 3 x e-mail ze dne 14. 6. 2023 - Cenová nabídka - poptávka; 3 cenové nabídky; Zápis ze 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Prostějovičky konaného dne 27. 6. 2023 (schválení nejnižší nabídky a pověření starostky obce k podpisu smlouvy o dílo); Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2023; Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 150 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Rekonstrukce budov v majetku obce" uzavřená s Olomouckým krajem dne 10. 8. 2023; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 8. 2023 na účelovou dotaci ve výši 150 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce budov v majetku obce" - investiční příspěvek ve výši 75 000 Kč a neinvestiční příspěvek ve výši 75 000, ÚZ 00 443; bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 21 ze dne 18. 8. 2023 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-805-00021 ze dne 18. 8. 2023, číslo transakce: 1 (zaúčtování platby); Rozpočtové opatření obce č. 5/2023 - schválené starostkou obce dne 6. 9. 2023 (navýšení příjmů o dotaci); faktura č. 202314 ze dne 30. 8. 2023; likvidační lístek - doklad: 23-001-00083 ze dne 5. 9. 2023 (předpis, zařazení do majetku); bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 24 ze dne 11. 9. 2023 (platba); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-805-00024 ze dne 11. 9. 2023, číslo transakce: 1 (zaúčtování platby); faktura č. 202315 ze dne 18. 9. 2023; likvidační lístek - doklad: 23-001-00093 ze dne 25. 9. 2023 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 27 ze dne 3. 10. 2023 (platba); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-805-00027 ze dne 3. 10. 2023 (zaúčtování platby); Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2023 ze dne 27. 11. 2023; Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 30. 11. 2023; vnitřní doklad: 23-007-00026 ze dne 16. 11. 2023 (vyúčtování dotace)
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 19. 12. 2023
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 25. 7. 2023
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u obce Prostějovičky: ze dne 13. 2. 2023
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 27. 6. 2023
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 20. 11. 2023.

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 kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

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 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 Prostějovičky za rok 2023 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 2. 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 Prostějovičky byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 23. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prostějovičky byl doručen do datové schránky obce dne 23. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Prostějovičky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly