

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

1-RT-2023	17.11.2023	22
199.1	010	

SpZn.: KÚOK/48060/2022/OK/7710

Č.j.: KUOK 5151/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 1

Počet stran: 2

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ

návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice

za rok 2022

IČ 00301809

Dne 1. 3. 2023 byli zástupci obce:

Bc. Luboš Zatloukal, DiS. - starosta

Ing. Marta Horáková - účetní

seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 13. 12. 2022 a 1. 3. 2023.

Místo provedení konečného dílčího přezkoumání: Obecní úřad Prosenice

Při přezkoumání hospodaření obce Prosenice za rok 2022:

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

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Luboš Zatloukal, DiS., starosta obce Prosenice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo 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.

Konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

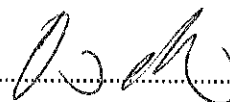
.....
podpis



Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

.....
podpis



Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 i záznamem o projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 1. 3. 2023.

Bc. Luboš Zatloukal, DiS.

.....
starosta

.....
podpis



OBEC PROSENICE
Na Nával 10
751 21 PROSENICE
IČ 003 01 309 Tel. 581 228 034

Prosenice dne 1. 3. 2023

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Prosenice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48060/2022/OK/7710

Č.j.: KUOK 5155/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice za rok 2022

IČ 00301809

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 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 Prosenice za rok 2022 dne 16. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Prosenice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 1. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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: Bc. Luboš Zatloukal, DiS. - starosta
Ing. Marta Horáková - 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 Prosenice za rok 2022

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

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

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

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,21 %
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 Prosenice 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 Prosenice 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 Prosenice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 6. 12. 2022 - 29. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 23. 10. 2019 a dne 19. 10. 2022 - schválení pravomoci rady obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 29. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 22. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické desce obce od 6. 12. 2022 do 29. 12. 2022, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 29. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2025 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické desce obce od 30. 11. 2021 do 17. 12. 2021, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 22. 6. 2022, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 25. 5. 2022 - 23. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 23. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 3 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 12. 2022 (výpis při pohybu na účtu) - pro fond obnovy kanalizace obce
- kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k 31. 12. 2022

- Bankovní výpisy: bankovní výpis č. 229 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022, bankovní výpis č. 69 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2022, č. 49 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2022 - kontrola zůstatků účtů k 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: bankovní výpis č. 209 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 11. 2022, bankovní výpis č. 65 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 11/2022, č. 44 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2022, č. 011 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11/2022 - kontrola zůstatků účtů k 30. 11. 2022
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 2 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 2. 2022 (výpis při pohybu na účtu) - pro fond obnovy kanalizace obce - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k 30. 11. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2022 vydaný starostou dne 7. 12. 2022 včetně jmenování členů inventarizační komise, Zápis o instruktáži (proškolení) členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 18. 1. 2023, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové rekapitulace zastupitelů obce za období 1 - 9/2022
- Pokladní doklady: za období 11/2022, č. d. - V 455 a P 250 - ověření výběru a odvodu z pokladny
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 (Provozní zálohová - výdajová, příjmová) - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2022 (Provozní zálohová - výdajová, příjmová) - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k 30. 11. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022, kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraje-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvková organizace ze dne 26. 10. 2009 (číslována jako Dodatek č. 2, kterým

je nahrazena zřizovací listina ze dne 10. 9. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 15. 6. 2005) včetně Dodatku ze dne 29. 4. 2015

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2021, schválená radou obce dne 11. 5. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11. 5. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace za období leden - prosinec 2022 ze dne 3. 2. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace za období leden - prosinec 2021 ze dne 31. 1. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Prosenice (dárce) a Římskokatolickou farností Prosenice (obdarovaný) dne 13. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2022, poskytnutí daru - elektronický bankovní výpis č. 220 ze dne 16. 12. 2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. zaúčtováno účetním dokladem č. 100220 ze dne 16. 12. 2022, rozpočtové opatření č. 9/2022 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu související s poskytnutím daru, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 14. 12. 2022 (§3330, pol. 5323)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky č. 2022/00141/OMPŠČ/ODB uzavřená mezi obcí Prosenice a Olomouckým krajem dne 27. 1. 2022, záměr bezúplatně převést pozemky zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 29. 11. 2021 do 17. 12. 2021, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2021 - schválení smlouvy a bezúplatného nabytí pozemků, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-772/2022-808 ze dne 25. 2. 2022 - právní účinky 3. 2. 2022, zaúčtování vyřazení a zařazení do majetkové evidence obce - účetní doklady č. 500019 a 500020 ze dne 3. 2. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 47 075,88 Kč, rozpočtové opatření č. 2/2022 schválené radou obce dne 27. 4. 2022 - změna rozpočtu v souvislosti s příjmy dotace, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 4. 2022, bankovní výpis č. 11 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022, účetní doklad č. 400011 ze dne 14. 4. 2022 zaúčtování příjmu příspěvku, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 1 769,63 Kč, rozpočtové opatření č. 5/2022 schválené radou obce dne 27. 7. 2022 - změna rozpočtu v souvislosti s příjmy dotace, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 7. 2022, bankovní výpis č. 24 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 20. 7. 2022, účetní doklad č. 400024 ze dne 20. 7. 2022 zaúčtování příjmu příspěvku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená mezi obcí Prosenice a obcí Osek nad Bečvou dne 23. 3. 2022, směna pozemků a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2022, Záměr směnit pozemek v majetku obce byl zveřejněn na pevné úřední desce obce

a na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 21. 2. 2022 do 9. 3. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1945/2022-808 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23. 3. 2022, účetní doklad č. 500028 ze dne 23. 3. 2022, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemku z majetku obce a zařazení pozemků do majetku obce, bankovní výpis č. 51 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 24. 3. 2022 - úhrada faktury č. 22-030-00099 vystavená obcí Osek nad Bečvou dne 22. 3. 2022 - finanční vyrovnání ve výši 138 226 Kč, účetní doklad č. 100051 ze dne 24. 3. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 22-030-00099 ve výši 138 226 Kč, účetní doklad č. 480090 ze dne 23. 3. 2022 - předpis faktury, rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu související s úhradou faktury č. 22-030-00099, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 11. 3. 2022 (§3639, pol. 6130)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. UZSVM/OPR/510/2022-OPRM – p. č. 91 v k. ú. Proseničky uzavřená mezi Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a obcí Prosenice (nabyvatel) dne 24. 6. 2022, bezúplatný převod pozemku p. č. 91 v k. ú. Proseničky schválen zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4215/2022-808 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 6. 2022, účetní doklad č. 500048 ze dne 29. 6. 2022 - zařazení pozemku do majetku obce,
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva č. 90245735 s firmou ESSOX s.r.o. uzavřená dne 2. 9. 2019 na pořízení automobilu Volkswagen T6 Transporter, Splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. 90245735 ze dne 6. 9. 2019, úvěr v roce 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800093718_1/VB/P uzavřená dne 6. 12. 2022, schválená radou obce dne 12. 10. 2022 (obec povinná), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7457/2022-808 s právními účinky k 15. 12. 2022, jednorázová náhrada - v roce 2023, analytika věcných břemen na p. č. 226 a 382/2 již z minulosti

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce, 3 cenové nabídky v průzkumu trhu na opravu střechy, Usnesení Rady obce Prosenice ze dne 13. 4. 2022 - projednání průběhu výběrového řízení a schválení uzavření smlouvy o dílo
- Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Prosenice (objednatel) Rulez servise s. r. o. (zhotovitel) dne 20. 4. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 29. 4. 2022
- Faktura přijatá na práce dle smlouvy o dílo č. 304226 ze dne 30. 9. 2022 zaúčtována účetním dokladem č. 480328 ze dne 30. 9. 2022, úhrada faktury - elektronický bankovní výpis č. 175 ze dne 4. 10. 2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. zaúčtována účetním dokladem č. 100084 ze dne 4. 10. 2022, výdaj součástí schváleného rozpočtu na rok 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole u obce Prosenice v souladu se zákonem č. 117/2001 Sb., veřejných sbírkách a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a se zákonem č. 255/2012 Sb. o kontrole kontrolní řád ze dne 1. 11. 2022, vykonané Krajským úřadem Olomouckého kraje
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 26. 10. 2022, 14. 11. 2022, 12. 12. 2022

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 11. 5. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 21. 9. 2022 a 14. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 30. 11. 2022, 22. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2022, 18. 5. 2022, 22. 6. 2022, 21. 9. 2022, 19. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 20. 6. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2019 - zásady tvorby a použití fondu obnovy kanalizace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2019/3/5/ZO dne 20. 3. 2019, tvorba fondu ve výši 300 000 Kč - bankovní výpis č. 226 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 12. 2022, účetní doklad č. 100226 ze dne 27. 12. 2022, rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu související s tvorbou fondu, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 30. 12. 2022 (§6330, pol. 5349, 4134)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo 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.

Bc. Luboš Zatloukal, DiS., starosta obce Prosenice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022
dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 právníckých 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 Prosenice za rok 2022 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 1. 3. 2023

Poučení

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 Prosenice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 1. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 1. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Prosenice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly