

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/28819/2025/OK/7710

Č.j.: KUOK 2221/2026

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 2025

IČ 00301809

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 10. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 5. 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 Prosenice za rok 2025 dne 9. 9. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 5. 2026.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Prosenice

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

#### Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 5. 2026 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

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:** 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**

Při přezkoumání hospodaření obce Prosenice za rok 2025

- 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. 2025 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,77 %
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 Prosenice 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 Prosenice za rok 2025

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2026 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 18. 11. 2025 - 4. 12. 2025
- Rozpočtová opatření: Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2022 - schválení pravomoci rady obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025, schválený zastupitelstvem obce včetně navržených změn dne 16. 12. 2024, zveřejněný na Internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 17. 12. 2024
- Schválený rozpočet: obce na rok 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2025, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 4. 12. 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2026 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2024, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2026 - 2028 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické desce obce od 29. 11. 2024 do 17. 12. 2024, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2026 – 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 17. 12. 2024
- Závěrečný účet: obce za rok 2024 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 12. 6. 2025, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 19. 5. 2025 - 13. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 13. 6. 2025

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 2025/8 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace obce vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpisy: č. 2025/12 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025, Potvrzení o zůstatku běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s. ze dne 31. 12. 2025, č. 38 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2025, č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 a č. 228 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2025 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 2025/3 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace obce vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 7. 2025 - 31. 7. 2025 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 7. 2025

- Bankovní výpisy: č. 2025/7 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 7. 2025 - 31. 7. 2025, č. 18 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2025, č. 34 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 7. 2025 (výpis pouze při pohybu na účtu, do 31. 7. 2025 žádný pohyb nebyl) a č. 139 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2025 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2025
- Hlavní kniha: účetnictví do 7/2025
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2025
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2025 vydaný starostou obce dne 27. 11. 2025 včetně jmenování členů inventarizační komise, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2025, Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 28. 1. 2026, Inventurní soupis majetku obce Prosenice k 31. 12. 2025 - rekapitulace, inventurní soupisy k účtům - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2025
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2025, v roce 2025 územní celek přijal 469 faktur v celkovém objemu 11 950 466,69 Kč, č. faktur 480001 - 480469
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2025, v roce 2025 územní celek vystavil 55 faktur v celkovém objemu 823 692,62 Kč, č. faktur 490001 - 490055
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2025, předloženy mzdové listy zastupitelů obce
- Pokladní doklady: výdajové č. 152 - 170 a příjmové č. 245 - 260 v období 07/2025
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 (Provozní zálohová - výdajová, příjmová) - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2025
- Pokladní kniha (deník): za období 1. 7. 2025 - 31. 7. 2025 (Provozní zálohová - výdajová, příjmová) - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2025
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2025
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2025
- Účetní doklad: účetní doklad č. 500014 ze dne 22. 1. 2025 - zařazení pozemků na základě kupní smlouvy č. UZSVM/O/313850-OPRM uzavřené mezi obcí Prosenice (kupující) a Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (prodávající) dne 12. 12. 2024, Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-399/2025-808 ze dne 27. 2. 2025, s právními účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 22. 1. 2025
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2025, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12. 6. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2025

## **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola 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. 2024, schválená radou obce dne 28. 5. 2025, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 5. 2025
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace za období leden - prosinec 2024 ze dne 29. 1. 2025

## **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2025/04594/OKH/DSM uzavřená mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Prosenice (obdarovaný) dne 27. 10. 2025, schválená radou obce dne 24. 9. 2025, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 11. 11. 2025 o poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč,  
rozpočtové opatření č. 8/2025 schválené radou obce dne 26. 11. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 11. 2025 - změna rozpočtu - příjmů a výdajů v souvislosti s přijatým darem - pol. 4122, § 5512,  
příjem daru - bankovní výpis č. 199 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 11. 2025 zaúčtován účetním dokladem č. 100199 ze dne 11. 11. 2025,  
Opis účetních dat s ÚZ 405 za rok 2025 - výdaje na pořízení vybavení pro JSDH Prosenice.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 9. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 701 890,40 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Prosenice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 400025 ze dne 17. 9. 2025, bankovní výpis č. 25 ze dne 17. 9. 2025 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 100173 ze dne 23. 9. 2025, bankovní výpis č. 173 za období 23. 9. 2025 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., rozpočtové opatření č. 6/2025 schválené radou obce dne 24. 9. 2025, zveřejněné na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 3. 10. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu - příjmů i výdajů - v souvislosti s průtokovou dotací
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2025/02746/OKH/DSM na úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Prosenice uzavřená mezi obcí Prosenice (příjemce) a Olomouckým krajem (poskytovatel) dne 26. 6. 2025, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 10. 6. 2025, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 7. 2025 ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Prosenice,  
předpis příjmu dotace a zaúčtování na účet 374 - účetní doklad č. 500055 ze dne 3. 7. 2025,

rozpočtové opatření č. 7/2025 schválené radou obce dne 23. 7. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje - příjmy a výdaje (pol. 4122, § 5512) zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 31. 7. 2025,

příjem dotace - bankovní výpis č. 121 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 7. 2025, zaúčtován účetním dokladem č. 100121 ze dne 3. 7. 2025,

Marketingový průzkum na dodávku 6 ks pneumatik na hasičské zásahové vozidlo cisternovou automobilovou stříkačku - na základě poptávky sestavené starostou obce oslovení 3 dodavatelé k předložení nabídky, předložené cenové nabídky, Rozhodnutí rady obce ze dne 27. 10. 2025 - vybrána firma - podnikající fyzická osoba s nejnižší nabídkovou cenou,

faktura přijatá č. 250764 na dodávku 6 ks pneumatik ze dne 7. 11. 2025 zaúčtována účetním dokladem č. 480397 ze dne 7. 11. 2025, uhrazena - bankovní výpis č. 198 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 11. 2025, zaúčtována účetním dokladem č. 100198 včetně zařazení do majetku obce, zaúčtování přijaté dotace do výnosů obce - účet 672 - účetní doklad č. 500072 ze dne 10. 11. 2025, Opis účetních dat ÚZ 415 za rok 2025,

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 19. 11. 2025 (odesláno na KÚOK dne 19. 11. 2025).

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Prosenice (nájemce) a Základní školou a Mateřskou školou Prosenice, příspěvkovou organizací, IČ 70982651 (pronajímatel) dne 13. 3. 2025, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2025, faktura přijatá č. 202504 ze dne 25. 3. 2025, úhrada faktury č. 202504 za pronájem tělocvičny ve výši 140 000 Kč - bankovní výpis č. 54 ze dne 28. 3. 2025 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. zaúčtována účetním dokladem č. 100054 ze dne 28. 3. 2025, výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2025 - rozpočet schválen na §
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na pozemek uzavřená mezi obcí Prosenice (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 25. 11. 2025, schválená zastupitelstvem obce Prosenice dne 3. 9. 2025, záměr obce prodat předmětnou nemovitost řádně zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 3. 6. 2025 do 18. 6. 2025, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 25. 11. 2025, zaúčtování předpisu závazku dle kupní smlouvy - vnitřní účetní doklad č. 500074 ze dne 25. 11. 2025, úhrada za pozemek dle Smlouvy kupní - pokladní příjmový doklad č. 370 ze dne 25. 11. 2025, zaúčtování vyřazení pozemku z majetkové evidence obce - účetní doklad č. 500075 ze dne 25. 11. 2025
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8003818/218053 uzavřená mezi obcí Prosenice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ: 24729035 zastoupená na základě plné moci ERMONTA s. r. o. Břest, IČ: 25531735 (oprávněná) dne 22. 1. 2025, schválená radou obce dne 30. 12. 2024, Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-714/2025-808 ze dne 4. 3. 2025, a to s právními účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 6. 2. 2025, Objednávka č. 4540121866 ze dne 11. 2. 2025, Faktura vydaná dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 490006 ze dne 12. 2. 2025 zaúčtována účetním dokladem č. 490006 ze dne 12. 2. 2025, úhrada faktury - elektronický bankovní výpis č. 44 ze dne 14. 3. 2025 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. zaúčtována účetním dokladem č. 100044 ze dne 14. 3. 2025, přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na účet 031 0510 - účetní doklad č. 500027 ze dne 6. 2. 2025

## **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 akce "Rekonstrukce pódia v Obecním parku v Prosenicích", Výzva k předložení cenové nabídky ze dne 1. 4. 2025, odeslána 3 uchazečům e-mailem - doloženo tiskem e-mailové komunikace, 3 cenové nabídky, Usnesení rady obce Prosenice ze dne 14. 4. 2025 - na základě cenové nabídky vybrána firma DUST MODE s. r. o., a pověřuje starostu obce podpisem smlouvy o dílo,
- Smlouva o dílo č. 25002 uzavřená mezi obcí Prosenice (objednatel) a DUST MODE s. r. o. (zhotovitel), IČ 19655657 dne 15. 5. 2025, zveřejněná na profilu zadavatele dne 15. 5. 2025, výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele obce,
- rozpočtové opatření č. 1/2025 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na realizaci akce - výdaje § 3429, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 24. 3. 2025,
- faktura přijatá č. 2025027 ze dne 12. 5. 2025 za provedené stavební práce na akci "Rekonstrukce pódia v Obecním parku v Prosenicích" ve výši 1 499 924,79 Kč bez DPH, zaúčtována účetním dokladem č. 410148 ze dne 12. 5. 2025, úhrada faktury č. 2025027 - bankovní výpis č. 93 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 5. 2025, zaúčtována účetním dokladem č. 100101 ze dne 12. 5. 2025,
- faktura přijatá č. 2025030 ze dne 30. 5. 2025 za provedené stavební práce na akci "Rekonstrukce pódia v Obecním parku v Prosenicích" ve výši 184 778,14 Kč bez DPH, zaúčtována účetním dokladem č. 410177 ze dne 30. 5. 2025, úhrada faktury č. 2025030 - bankovní výpis č. 101 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 6. 2025, zaúčtována účetním dokladem č. 100101 ze dne 4. 6. 2025,
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 9. 5. 2025,
- zařazení majetku do majetkové evidence obce - účetní doklad č. 500047 ze dne 9. 5. 2025

## **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 2. 7. 2025, 23. 7. 2025, 27. 8. 2025, 5. 11. 2025, 31. 12. 2025
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 29. 1. 2025, 26. 3. 2025, 14. 4. 2025, 28. 5. 2025, 10. 6. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 12. 6. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 12. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 3. 2025, 12. 6. 2025, 3. 9. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 12. 6. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 12. 3. 2025, 12. 6. 2025, 3. 9. 2025

## **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2023 vydaná zastupitelstvem obce Prosenice - zásady tvorby a použití fondu obnovy kanalizace ze dne 22. 3. 2023, tvorba fondu - účetní doklad č. 200002 ze dne 7. 5. 2025

Dle informací poskytnutých starostou obce Prosenice 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.

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

Přezkoumání hospodaření obce Prosenice za rok 2025 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 5. 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 námítky 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 4. 5. 2026.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 4. 5. 2026.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Prosenice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly