

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/45721/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3302/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechy za rok 2022

IČ 00636177

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 1. 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 Čechy 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 31. 1. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Čechy

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 31. 1. 2023 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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: Mgr. Renáta Dočkalová - starostka
Eva Pechová - 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 Čechy 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	8,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,40 %
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 Čechy k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 3 628 968,24 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 Čechy 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 Čechy za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Čechy na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 31. 1. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 15. 4. 2015 schválilo Směrnici č. 2/2015 - Rozpočtové hospodaření, ve kterém je udělena pravomoc starosty obce provádět rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: obce Čechy na rok 2022 jako přebytkový, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 13. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce Čechy na rok 2023 jako schodkový, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 19. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách - úřední desce obce od 19. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 31. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2019, zveřejněn na internetových stránkách - úřední desce obce od 29. 8. 2019, Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 12. 8. 2019 do 29. 8. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2022 souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 25. 4. 2022, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 23. 3. 2022 do 25. 4. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2022 a č. 40 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 10 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. - 31. 10. 2022 - ověření zůstatku účtu 241 - Běžný účet (hospodářská činnost) ke dni 31. 10. 2022

- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 241 - Běžný účet (hospodářská činnost) ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 1 k úvěrovému účtu u Komerční banky, a. s. za období od 2. 12. 2022 do 1. 1. 2023 - kontrola zůstatku k účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 6 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžný účet fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 10 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. - 31. 10. 2022 a č. 31 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní hospodářské činnosti dne 15. 6. 2020, uzavřená s pokladní hospodářské činnosti dne 7. 6. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 1. 1. 2007
- Hlavní kniha: sestavená za období 10/2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2022 včetně jmenování inventarizační komise a seznamu inventurních soupisů ze dne 14. 12. 2022, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20. 1. 2023 včetně přílohy - seznam inventurních soupisů, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022 k účtům č. 021, 081, 022, 082, 231, 236, 241, 261, 374, 388, 401, 403, 451 a 472 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 299 faktur, č. faktur 2022210001 - 2022210242 a pro středisko hospodářské činnosti č. faktur 2022310001 - 2022310057
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 44 faktur, č. faktur 2022220001 - 2022220042 a pro středisko hospodářské činnosti č. faktur 2022320001 - 2022320002
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2022
- Pokladní doklady: příjmové č. P00000361 ze dne 12. 9. 2022 a č. P00000386 ze dne 12. 10. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 (pokladna hospodářské činnosti obce - koupaliště SU 261 AU 0010)
- Pokladní kniha (deník): za období 9 - 10/2022 (pokladna obce SU 261 AU 0100)
- Pokladní kniha (deník): za období 9 - 10/2022 (pokladna hospodářské činnosti obce - koupaliště SU 261 AU 0010)
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 (pokladna obce SU 261 AU 0100)
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2022

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Čechy sestavená k 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 13. 4. 2022 zaslán do CSÚIS dne 25. 4. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na peněžitý dar ve výši 2 000 Kč uzavřená mezi obcí Čechy (dárce) a Mysliveckým spolkem "Mariánov" Domaželice, IČ 47998806 (obdarovaný) dne 13. 7. 2022, rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 9. 3. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem (§3429, pol. 5222), bankovní výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 7/2022 - dne 18. 7. 2022 - úhrada daru, účetní doklad č. 110648 ze dne 18. 7. 2022 - průúčtování úhrady daru
- 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 16 858,59 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 120011 ze dne 14. 4. 2022, bankovní výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022, rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 14. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 12. 5. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem,

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 633,73 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 120023 ze dne 20. 7. 2022, bankovní výpis č. 17 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 20. 7. 2022, rozpočtové opatření č. 9/2022 schválené starostou obce dne 20. 7. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 11. 8. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem,
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva - zemědělský pacht uzavřená mezi obcí Čechy, IČ 00636177 (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 13. 4. 2022, uzavření smlouvy na bezplatný pacht části pozemku p. č. 372 o výměře 14 944 m² v k. ú. Čechy schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2022, Záměr obce propachtovat pozemek p. č. 372 o výměře 14 944 m² v k. ú. Čechy zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 23. 3. 2022 do 11. 4. 2022, bankovní výpis č. 5 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 5/2022 - dne 17. 5. 2022 - příjem za propachtovaný pozemek, účetní doklad č. 110440 ze dne 17. 5. 2022 - příjem za propachtovaný pozemek, rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2022, kterým je provedena úprava rozpočtu související s příjmem za propachtovaný pozemek, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 3. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená s fyzickými osobami dne 3. 5. 2022, (obec prodávající), schválená zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2022, Záměr na prodej p. č. 123/2 o výměře 2 093 m² zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné

úřední desce od 11. 3. 2022 do 30. 3. 2022, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 26. 5. 2022, účetní doklad č. 930079 ze dne 26. 5. 2022 - vyřazení pozemku z majetku obce, bankovní výpis č. 5 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 5/2022 - dne 3. 5. 2022 - příjem za prodaný pozemek, účetní doklad č. 110371 ze dne 3. 5. 2022 - příjem za prodaný pozemek

- Smlouvy o přijetí úvěru: uzavřenou s Komerční bankou, a. s. dne 15. 1. 2019 na spolufinancování akce "Obec Čechy - ČOV a stoková síť", schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, Dodatek ke smlouvě o úvěru uzavřený dne 4. 9. 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2019, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka ve výši 91 562 Kč za měsíc říjen uhrazena 31. 10. 2022 - účetní doklad č. 160010 ze dne 31. 10. 2022, výpis č. 11 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 10. 2022 - 1. 11. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 10. 2022
- Smlouvy ostatní: Smlouva č. 4/2019 o správě svěřeného majetku uzavřená dne 26. 9. 2019, (obec správce), schválená zastupitelstvem obce dne 15. 8. 2018, Protokol o předání a převzetí uzavřený s Dobrovolným svazkem obcí mikroregionu Moštěnka (předávající) dne 1. 7. 2022, účetní doklad č. 930100 ze dne 1. 7. 2022 - zařazení do majetku obce

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Obec Čechy - oprava filtrace pro koupaliště", dne 20. 5. 2022 byli telefonicky osloveni 3 firmy, 2 nabídky, Zápis o výběrovém řízení ze dne 15. 8. 2022, vybrána firma Jaroslav Polák ZaPo, Lipník nad Bečvou, Smlouva o dílo uzavřená s firmou Jaroslav Polák ZaPo, Lipník nad Bečvou, IČ 03104583 na akci "Obec Čechy - oprava filtrace pro koupaliště" ve výši 931 216 Kč s DPH Kč dne 31. 8. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 9. 2022 - ke dni konečného datumu přezkoumání hospodaření nebyla akce ukončena - termín ukončení akce dle smlouvy o dílo - 31. 3. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 3/2022 - rozpočtové hospodaření - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022 a Směrnice č. 2/2022 - cestovní náhrady - schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalšími právními normami ze dne 26. 1. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 14. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 7. 4. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 2. 2022, 13. 4. 2022, 13. 7. 2022, 19. 10. 2022 - ustavují zasedání zastupitelstva

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 3/2021 - Fond pro obnovu splaškové kanalizace a ČOV schválená zastupitelstvem obce 8. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022, tvorba fondu a převod finančních prostředků na samostatný

bankovní účet - rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 7. 2022 a zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 11. 8. 2022; tvorba fondu - účetní doklad č. 130001 ze dne 20. 7. 2022, výpis č. 1 k běžnému účtu (sociální fond) vedenému u Komerční banky, a. s. za období 3. 6. - 31. 7. 2022; výpis č. 4 k běžnému účtu (sociální fond) vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. - 31. 10. 2022 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2022

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

- 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,
- neuzavřel směnnou smlouvu, 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 ručitelského 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.

Mgr. Renáta Dočkalová, starostka obce Čechy, 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 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 Čechy za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 1. 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 Čechy byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 31. 1. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechy obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 31. 1. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Čechy

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly