

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57324/2023/OK/7710

Č.j.: KUOK 5673/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bochoř za rok 2023

IČ 00301051

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. 9. 2023 - 21. 9. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 3. 2024 - 8. 3. 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 Bochoř za rok 2023 dne 30. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bochoř

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 7. 3. 2024 - 8. 3. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor:

Ing. Zuzana Omelková

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. Tomáš Volek - starosta

Lucie Kaloudová - pokladní

Eva Flasarová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Bochoř 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	28,09 %

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 Bochoř 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 Bochoř 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 Bochoř za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 24. 11. 2023 - 20. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 26. 10. 2022 - schválení pravomoci starosty obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 22. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 20. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 22. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, návrh zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce, schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 19. 6. 2023, Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 1. 6. 2023 do 21. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 21. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 3 k termínovanému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 241 - Běžný účet (hospodářská činnost) ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 a č. 28 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2023
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 45 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 2023/3 ke spořicímu účtu vedenému u Moneta Money Bank, a. s. ze dne 31. 12. 2023, č. 2023/3 ke spořicímu účtu vedenému u Moneta Money Bank, a. s. ze dne 31. 12. 2023 a č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpis: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 - ověření zůstatku účtu 241 - Běžný účet (hospodářská činnost) ke dni 31. 8. 2023
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování členů inventarizačních komisí vydaný starostou obce dne 19. 9. 2023, Prezenční listina ze školení členů inventarizačních komisí ze dne 22. 11. 2023, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024 včetně přílohy Soupisy majetku dle zjištěného a účetního stavu, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Analytické rozvaze za období 12/2023
- Knihy došlých faktur: za období 9 - 12/2023, č. faktur 510399 - 510617 v hlavní činnosti a č. faktur 591008 - 591117 v hospodářské činnosti, v roce 2023 územní celek přijal 617 faktur v hlavní činnosti v celkovém objemu 22 027 459,08 Kč a 117 faktur v hospodářské činnosti v celkovém objemu 1 769 601,28 Kč
- Knihy došlých faktur: za období 1 - 8/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 398 faktur v hlavní činnosti, č. faktur 510001 - 510398 a 78 faktur v hospodářské činnosti, č. faktur 591001 - 59107, v celkovém objemu 5 529 408,23 Kč
- Knihy odeslaných faktur: za období 1 - 8/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 58 faktur v celkovém objemu 141 443,54 Kč, č. faktur 520001 - 520058 a v hospodářské činnosti č. faktur 592001 - 592043 v celkovém objemu 240 104 Kč, dále územní celek vystavil 408 faktur za stočné v celkovém objemu 1 556 147 Kč
- Knihy odeslaných faktur: za období 9 - 12/2023, ev. č. faktur v hlavní činnosti 520059 - 520077, ev. č. faktur v hospodářské činnosti 592044 - 592110, v roce 2023 územní celek vystavil 77 faktur v hlavní činnosti v celkovém objemu 234 442,26 Kč a 110 faktur pro středisko hospodářské činnosti v celkovém objemu 559 520 Kč, dále územní celek vystavil 408 faktur za stočné v celkovém objemu 1 556 147 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 8/2023
- Pokladní doklady: výdajové č. V00000099 ze dne 7. 12. 2023, č. V00000100 ze dne 13. 12. 2023, č. V00000101 ze dne 15. 12. 2023, č. V00000102 ze dne 19. 12. 2023 a V00000103 ze dne 21. 12. 2023 - ověření odvodů pokladní hotovosti na bankovní účet obce pro hospodářskou činnost v období 12/2023
- Pokladní doklady: výdajové č. V00000050 ze dne 13. 7. 2023 a č. V00000052 ze dne 8. 8. 2023 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce pro hospodářskou činnost
- Pokladní doklady: výdajové č. V00000131 ze dne 30. 5. 2023, č. V00000164 ze dne 11. 7. 2023, č. V00000186 ze dne 15. 8. 2023 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní doklad: výdajový č. V00000314 ze dne 13. 12. 2023 - ověření odvodu pokladní hotovosti na bankovní účet obce v období 12/2023
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2023 (pokladna hospodářské činnosti obce - lázně SU 261 AU 0000)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2023 (pokladna obce SU 261 AU 0100)
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023 (pokladna obce - SU 261 AU 0100)
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023 (pokladna hospodářské činnosti obce - SU 261 AU 0000)
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 8. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023

- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k datu 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24. 5. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Bochoř, příspěvkové organizace sestavená k datu 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Bochoř, příspěvkové organizace sestavená k datu 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. provedené v Základní škole Bochoř, příspěvkové organizaci, ze dne 30. 11. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. provedené v Mateřské škole Bochoř, příspěvkové organizaci ze dne 27. 11. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na převod vlastnického práva k nemovité věci uzavřená mezi obcí Bochoř (obdarovaná) a fyzickou osobou (dárce) dne 17. 7. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, účetní doklad č. 500073 ze dne 18. 7. 2023 zaúčtování zařazení nemovité věci do majetku obce
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Bochoř (dárce) a Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska (obdarovaný), poskytnutí daru dle darovací smlouvy - pokladní výdajový doklad č. 210210 ze dne 11. 9. 2023, výdaj součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 2/2023 o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Bochoř a Zdravotní klaun o. p. s. dne 7. 3. 2023, rozpočtové opatření č. 3/2023 schválené starostou obce dne 8. 3. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce ode dne 22. 3. 2023 - změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na poskytnutí dotace § 3900, pol. 5221, výdej dotace - bankovní výpis č. 003 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 3. 2023 - 31. 3. 2023 (úhrada dne 10. 3. 2023) zaúčtováno účetním dokladem č. 00298 ze dne 10. 3. 2023, Vyúčtování dotace ze dne 30. 11. 2023, účetní doklad č. 500101 ze dne 30. 11. 2023 - zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor uzavřená mezi obcí Bochoř (nájemce) a fyzickou osobou (nájemce) dne 23. 10. 2023, schválená zastupitelstvem obce ze dne 23. 10. 2023, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 6. 9. 2023 - 24. 9. 2023, příjem nájemného - bankovní výpis č. 011 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 11. 2023 - 31. 11. 2023 (úhrada dne 8. 11. 2023) zaúčtováno účetním dokladem č. 01667 ze dne 18. 11. 2023

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva s výhradou zpětné koupě uzavřená mezi obcí Bochoř (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 2. 8. 2023, uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, záměr zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce v době od 4. 5. 2023 do 1. 6. 2023, Návrh na vklad práva do katastru nemovitosti ze dne 21. 8. 2023, bankovní výpis č. 8 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023 - dne 11. a 12. 8. 2023 příjem dle Kupní smlouvy zaúčtován účetními doklady č. 1374 a 1391 ze dne 11. 8. 2023 a 12. 8. 2023, účetní doklad č. 500081 ze dne 21. 8. 2023 - zaúčtování vyřazení pozemku z majetku obce, Příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8008380/VB1 uzavřená mezi obcí Bochoř (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená ERMONTA s.r.o. (oprávněný) dne 23. 10. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2023, Vyrozměření o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-5961/2023-808 s právními účinky vkladu ke dni 15. 11. 2023, Objednávka ČEZ Distribuce, a. s. č. 4102890125 ze dne 9. 11. 2023, Vydaná faktura č. 2023073 ze dne 14. 11. 2023 vystavená za zřízení věcného břemene zaúčtována účetním dokladem č. 520073 ze dne 14. 11. 2023, příjem za zřízení věcného břemene - bankovní výpis č. 12 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 (úhrada dne 14. 12. 2023) zaúčtován účetním dokladem č. 1789 ze dne 14. 12. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice, kterou se stanovuje poskytování příspěvku na stravování zaměstnanců (stravenkový paušál) schválená zastupitelstvem dne 22. 9. 2021 s účinností od 1. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Bochoř ze dne 21. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 11. 9. 2023, 23. 10. 2023, 15. 11. 2023, 11. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Bochoř ze dne 12. 5. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 1. 2023, 22. 2. 2023, 22. 3. 2023, 19. 4. 2023, 24. 5. 2023, 19. 6. 2023, 19. 7. 2023, 28. 7. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní směrnice pro poskytování příspěvku ze sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2020, účinná od 1. 11. 2020, Dodatek č. 1 k Vnitřní směrnici pro tvorbu a používání sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021, účinný od 1. 10. 2021, účetní doklad č. 500122 ze dne 31. 12. 2023 - zaúčtování tvorby fondu

Ostatní - akce "Výměna oken a dveří - DPS Bochoř"

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02315/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomouckým krajem dne 3. 8. 2023, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2023, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 8. 2023 ve výši 600 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na výměnu všech oken v plášti a střeše budovy DPS Bochoř, vstupních dveří z ulice a dvorního traktu, balkónových dveří a vstupních dveří do skladu a kuchyně,

- příjem dotace a zaúčtování na účet 374 - účetní doklad č. 100031 ze dne 10. 8. 2023, výpis č. 27 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 10. 8. 2023, částka účtována pod ÚZ 00443,
- zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce a neinvestiční výdaj ve výši 600 000 Kč na § 3612 pol. 5171 - rozpočtové opatření č. 15/2023 schválené starostou obce dne 9. 8. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce ode dne 4. 9. 2023,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace dne 20. 4. 2023 předána osobně starostou obce třem firmám, Protokol o otevírání obálek s doručenými nabídkami ze dne 24. 5. 2023, Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek hodnotící komisí ze dne 24. 5. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva obce o výběru dodavatele ze dne 24. 5. 2023, Oznámení o výběru dodavatele veřejné zakázky ze dne 12. 6. 2023 odesláno účastníkům zadávacího řízení do jejich datových schránek dne 13. 6. 2023,
- Smlouva o dílo ze dne 25. 7. 2023 zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 7. 2023,
- Faktura přijatá č. 23951 ze dne 7. 12. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 510853 ze dne 7. 12. 2023 - uhrazena bankovním výpisem vedeným u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, úhrada den 20. 12. 2023, zaúčtována účetním dokladem č. 1752 ze dne 20. 12. 2023
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2023 ze dne 28. 12. 2023 včetně přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnňou 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,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Bc. Tomáš Volek, starosta obce Bochoř, prohlašuje, že poskytl 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 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 Bochoř za rok 2023 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 3. 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 Bochoř byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostu obce dne 8. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bochoř obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bochoř

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly