

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33294/2022/OK/7710

Č.j.: KUOK 4852/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bochoř za rok 2022

IČ 00301051

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. 9. 2022 - 21. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 3. 2023 - 17. 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 Bochoř za rok 2022 dne 29. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bochoř

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 16. 3. 2023 - 17. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bochoř 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	30,24 %

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 Bochoř 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 Bochoř 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 Bochoř za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bochoř 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 1. 12. 2022 - 30. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 8. 11. 2018 - 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 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 21. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 22. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, návrh zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2020 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - Obec a obecní úřad - Povinné zveřejňování - rozpočet, RO, Střednědobý výhled, ZÚ, smlouvy dne 25. 1. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 21. 12. 2018 - 21. 1. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce, schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 22. 6. 2022, 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 24. 5. 2022 do 28. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 27. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 a č. 25 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2022
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 39 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. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 241 - Běžný účet (hospodářská činnost) ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 - ověření zůstatku účtu 241 - Běžný účet (hospodářská činnost) ke dni 31. 8. 2022
- Hlavní kniha: sestavená za 8/2022
- Hlavní kniha: sestavená za 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování členů inventarizačních komisí vydaný starostou obce dne 16. 11. 2022, Prezenční listina ze školení členů inventarizačních komisí ze dne 23. 11. 2022, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023 včetně přílohy Soupisy majetku dle zjištěného a účetního stavu, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 471 faktur v celkovém objemu 8 890 685,77 Kč, č. faktur 510001 - 510399 a pro středisko hospodářské činnosti č. faktur 591001 - 591072
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 94 faktur v celkovém objemu 393 721,37 Kč, č. faktur 520001 - 520060 a pro středisko hospodářské činnosti č. faktur 592001 - 592034; dále územní celek vystavil 421 faktur za stočné v celkovém objemu 1 286 002 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové rekapitulace za období 1 - 8/2022
- Pokladní doklady: výdajové č. V00000064 ze dne 4. 7. 2022, V00000065 ze dne 13. 7. 2022, V00000066 ze dne 21. 7. 2022 a č. V00000069 ze dne 1. 8. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce pro hospodářskou činnost
- Pokladní doklady: výdajové č. V00000151 ze dne 12. 8. 2022 a č. V00000159 ze dne 30. 8. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní knihy (deníky): za období 12/2022 (pokladna hospodářské činnosti obce - lázně SU 261 AU 0000), odvod zůstatku pokladní hotovosti na bankovní účet vedený pro hospodářskou činnost - výdajový pokladní doklad č. V00000107 ze dne 22. 12. 2022, účetní doklad č. 795 ze dne 22. 12. 2022, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, strana 10/11
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 8/2022 (pokladna hospodářské činnosti obce - lázně SU 261 AU 0000)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2022 (pokladna obce SU 261 AU 0100)
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 (pokladna obce SU 261 AU 0100), odvod zůstatku pokladní hotovosti na bankovní účet - výdajový pokladní doklad č. V00000244 ze dne 22. 12. 2022, účetní doklad č. 1701 ze dne 22. 12. 2022, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, strana 14/15
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k datu 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 4. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 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-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Bochoř, příspěvkové organizace sestavená k datu 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Bochoř, příspěvkové organizace sestavená k datu 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. provedené v Základní škole Bochoř, příspěvkové organizaci, ze dne 22. 11. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. provedené v Mateřské škole Bochoř, příspěvkové organizaci ze dne 22. 11. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Bochoř (dárce) a Mysliveckým spolkem "Mariánov" Domaželice, z. s., (obdarovaný), bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. - 31. 7. 2022 - dne 19. 7. 2022 poskytnutí daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 1148 ze dne 19. 7. 2022 zaúčtování poskytnutí daru dle darovací smlouvy
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. 6/2022 o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Bochoř a Římskokatolickou farností Bochoř dne 21. 8. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, bankovní výpis č. 008 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 - dne 24. 8. 2022 výdej dotace, účetní doklad č. 001266 ze dne 24. 8. 2022 - zaúčtování výdeje dotace, výdaj již součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, Vyúčtování dotace ze dne 8. 12. 2022, účetní doklad č. 500122 ze dne 8. 12. 2022 - zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 11. 4. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu Bochoř na úhradu výdajů na akci Poslouchej, jestli uslyšíš, co si povídají stromy... (ÚZ 00510); příjem dotace a převod finančních prostředků na zřízenou příspěvkovou organizaci zapojeno do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 3/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 26. 4. 2022; příjem dotace - účetní doklad č. 334 ze dne 12. 4. 2022, výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2022 - 30. 4. 2022, strana 6/14, převod dotace zřízené

příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 361 ze dne 19. 4. 2022, bankovní výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2022 - 30. 4. 2022, strana 10/14

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor uzavřená mezi obcí Bochoř (nájemce) a fyzickou osobou (nájemce) dne 7. 4. 2022, schválená zastupitelstvem obce ze dne 15. 11. 2021, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 20. 11. 2021 - 11. 12. 2021, Příjem nájemného Pokladní příjmový doklad č. 246 ze dne 13. 9. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva mezi obcí Bochoř (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 2. 2. 2022, uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 17. 3. 2022 - právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 2. 2. 2022, pokladní výdajový doklad č. V0000069 ze dne 6. 4. 2022 - výdaj dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 210069 ze dne 6. 4. 2022 - zaúčtována úhrada kupní ceny, účetní doklad č. 500029 ze dne 2. 2. 2022 zaúčtováno zařazení pozemku do majetku obce, rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 6. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 4. 2022 - změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na nákup pozemku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva mezi obcí Bochoř (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 17. 2. 2022, uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, záměr zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce v době od 20. 10. 2021 do 27. 11. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ze dne 17. 3. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitosti ke dni 17. 2. 2022, bankovní výpis č. 2 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 2. 2022 - 28. 2. 2022 - dne 14. 2. 2022 příjem dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 000138 ze dne 14. 2. 2022, kterým je zaúčtována úhrada kupní ceny, účetní doklad č. 500011, 500012 ze dne 17. 2. 2022 - zaúčtování vyřazení pozemku z majetku obce, Příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8019610/SOVB/VB01 uzavřená mezi obcí Bochoř (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená ERMONTA s.r.o. (oprávněný) dne 3. 11. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2022, Informace o vyznačení plomby - právní účinky vkladu ke dni 16. 11. 2022, příjem za zřízení věcného břemene - bankovní výpis č. 12 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 (dne 16. 12. 2022) zaúčtován účetním dokladem č. 1663 ze dne 18. 12. 2022, Karta majetku inv. číslo Obec - 000304 a 000307 - vyznačení změny - věcné břemeno, rozpočtové opatření č. 13/2022 schválené starostou obce dne 24. 8. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 15. 9. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem náhrady za věcné břemeno

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na dodávku "Elektronické úřední desky" ze dne 9. 9. 2022, Protokol o hodnocení nabídek ze dne 9. 9. 2022, Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 9. 9. 2022, Smlouva na dodávku digitální úřední desky dne 27. 9. 2022, faktura přijatá č. 220220599 ze dne 30. 11. 2022, zaúčtována účetním dokladem č. 510563 ze dne 30. 11. 2022, bankovní výpis č. 012 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - dne 9. 12. 2022 úhrada faktury přijaté

č. 220220559 zaúčtována účetním dokladem č. 1634 ze dne 9. 12. 2022, uhrazena zaúčtování zařazení do majetku obce 500123 ze dne 21. 12. 2022

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Víceúčelový dieselový sekací traktor", veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 28. 3. 2022, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20. 4. 2022, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2022 - schválení dodavatele dle výsledku výběrového řízení, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2022 - schválení zakoupení travního traktoru, Smlouva kupní ze dne 25. 4. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 4. 2022, informace o skutečně uhrazené ceně zveřejněna, Faktura přijatá č. 220120161 ze dne 26. 4. 2022 zaúčtována účetním dokladem č. 51027 ze dne 26. 4. 2022, bankovní výpis č. 005 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 5. 2022 - 31. 5. 2022 - dne 20. 5. 2025 úhrada faktury přijaté č. 220120161 zaúčtována účetním dokladem č. 000581 ze dne 30. 6. 2022, účetní doklad č. 50070 ze dne 1. 6. 2022 - zaúčtování zařazení do majetku obce,

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: ze dne 17. 10. 2022, 26. 10. 2022, 13. 11. 2022, 19. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Bochoř ze dne 21. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 1. 2022, 21. 2. 2022, 21. 3. 2022, 20. 4. 2022, 25. 5. 2022, 22. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru o provedené kontrole ze dne 8. 7. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: rozpočet sociálního fondu na rok 2022 je součástí rozpočtu obce schváleného na rok 2022, Účetní deník po dnech a dokladech účtovaných na účtu 419 za období 1 - 12/2022, tvorba sociálního fondu na rok 2022 ve výši 215 882 Kč - účetní doklad č. 500136 ze dne 31. 12. 2022
- 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 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021, účinná od 1. 10. 2021, účetní doklad č. 500136 ze dne 31. 12. 2022 - zaúčtování tvorby fondu

Ostatní - akce Pořízení průmyslového vysavače na mokré vysávání

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - marketingový průzkum na internetových stránkách potenciálních dodavatelů proveden v průběhu května 2022;
- výdaje ve výši 7 000 Kč na § 5512 pol. 5137 zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, přesun výdajů na položkách § 5512 - rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené starostou obce dne 3. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2022 na 15 dní, po vnitřní kontrole dne 24. 8. 2022 opět zveřejněno;
- Faktura č. 823010156 vystavená dodavatelem Požární bezpečnost s. r. o., Jihlava, IČ 27660940 dne 30. 6. 2022 za zboží dle objednávky - průmyslový vysavač za částku

vč. DPH 29 355 Kč se splatností 10. 7. 2022, předpis závazku - účetní doklad č. 510357 ze dne 1. 7. 2022, úhrada závazku a zaúčtování pořízeného vysavače na účet 028 - účetní doklad č. 1055 ze dne 8. 7. 2022, výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2022 - 31. 7. 2022; zaúčtování dotace do výnosů obce 672 - účetní doklad č. 500107 ze dne 1. 11. 2022,

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01404/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 3. 6. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 15. 6. 2022 ve výši 13 800 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Bochoř (ÚZ 00415); příjem dotace a zaúčtování na účet 374 - účetní doklad č. 10016 ze dne 16. 6. 2022, výpis č. 16 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 16. 6. 2022, celá částka účtována pod ÚZ 00415, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené starostou obce dne 3. 6. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2022 na 15 dní, po vnitřní kontrole dne 24. 8. 2022 opět zveřejněno, Závěrečná zpráva ze dne 5. 10. 2022 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 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,

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 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 právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Bochoř za rok 2022 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 4. 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 Bochoř byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 17. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bochoř obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bochoř

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly