

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

Těšetice		
č.j.: 417/2024		Zpracoval
	- 3 -05- 2024	←
Přílohy: 05		Ukl. znak 112.5 1/18

SpZn.: KUOK/52691/2023/OK/7816
Č.j.: KUOK 6917/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice za rok 2023
IČ 00299545

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. 11. 2023 - 7. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 29. 4. 2024 - 30. 4. 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 Těšetice za rok 2023 dne 13. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Těšetice
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 29. 4. 2024 - 30. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl
kontrolor: Bc. Daniela Machalová

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. Jindřich Protivánek - starosta
Marie Dostálová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Těšetice 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	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Těšetice na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce v době od 24. 11. 2023 do 31. 12. 2023
- Návrh rozpočtu: obce Těšetice na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce v době od 23. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce Těšetice na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023 usnesením č. 1.5. a zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 18. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Těšetice na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022 usnesením č. 1.4. a zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Těšetice na období 2025 - 2026 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023 usnesením č. 1.7., zveřejněn na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 18. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Těšetice na období 2025 - 2026 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 24. 11. 2023 do 31. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Těšetice na období 2024 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022 usnesením č. 1.7., zveřejněn na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Těšetice na období 2024 - 2025 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 8. 6. 2023 do 17. 7. 2023; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 6. 2023 projednalo závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 a usnesením č. 1.5. schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2022 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 za období od 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěr dešťová kanalizace) - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2023/12 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2023, č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 2023/12 k municipálnímu účtu vedenému

- u Československé obchodní banky, a. s. za období 12/2023 a č. 2023/11 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 12/2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: č. 009 za období od 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěr dešťová kanalizace) - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 30. 9. 2023
 - Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (pohyby na účtu CEB) za období 26. 9. 2023 - 30. 9. 2023, č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9/2023, č. 28 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023, č. 2023/9 k municipálnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 9/2023 a č. 2023/8 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 9/2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 30. 9. 2023
 - Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2023 (SU, AU)
 - Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 9/2023 (SU, AU)
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 14. 11. 2023 schválený Radou obce dne 14. 11. 2023, Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí obce Těšetice k provedení inventarizace za rok 2023 ze dne 12. 12. 2023 včetně prezenční listiny, Podpisové vzory členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2023, Inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2023 ze dne 31. 1. 2024, Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023, inventurní soupisy majetku a závazků č. 1 - č. 78 k 31. 12. 2023 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze sestavené k 31. 12. 2023
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 680 faktur v celkovém objemu 16 450 749,09 Kč, číslo dokladu 1000001 - 1000680
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 103 faktur v celkovém objemu 1 242 850,38 Kč, číslo dokladu 2023001 - 2023103
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2023
 - Pokladní doklady: č. 300586 - 300630 za období 12/2023 včetně zaúčtování
 - Pokladní doklady: č. 300434 - 300498 za období 8 - 9/2023 včetně zaúčtování
 - Pokladní kniha (deník): hlavní pokladny obce za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023, Inventurní soupis o provedení inventury peněžních prostředků v pokladně ke dni 31. 12. 2023
 - Pokladní kniha (deník): hlavní pokladny obce za období od 1. 8. 2023 do 30. 9. 2023
 - Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2023
 - Příloha rozvahy: sestavená za období 9/2023
 - Rozvaha: sestavená za období 9/2023
 - Rozvaha: sestavená za období 12/2023
 - Účetní doklad: sestava Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2023
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023 usnesením č. 1.4.; Protokol o schválení účetní závěrky obce Těšetice ke dni 31. 12. 2022 ze dne 27. 6. 2023; informace do CSÚIS

odeslaná dne 4. 7. 2023; přeúčtování hospodářského výsledku účetním dokladem č. 400061 ze dne 30. 6. 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Těšetice, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena radou obce dne 21. 3. 2023 usnesením č. 1.3., Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Těšetice, příspěvkové organizace k 31. 12. 2022 ze dne 21. 3. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným POMADOL s. r. o., Olomouc - Nová Ulice, IČ: 27793923 dne 10. 2. 2023 (obec dárce) na finanční dar ve výši 10 000 Kč na registrovanou pečovatelskou službu pro rok 2023, poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 7. 2. 2023 usnesením č. 1.6., předpis daru - účetní doklad č. 400022 ze dne 10. 2. 2023, převod finančních prostředků dne 24. 2. 2023 - bankovní výpis č. 2023/2 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 2. 2023 - 28. 2. 2023, účetní doklad č. 252 ze dne 24. 2. 2023, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (§ 4349, pol. 5229)
- Darovací smlouva: č. 2023/03407/OMPSČ/OSB uzavřená mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Těšetice (obdarovaný) dne 23. 6. 2023, kdy touto smlouvou dárce daruje obdarovanému část pozemku parc. č. 416/1 ostatní plocha o výměře 673 m² díl "a" v k. ú. Těšetice u Olomouce a část pozemku parc. č. 270/1 ostatní plocha o výměře 178 m² v k. ú. Vojnice u Olomouce, vše obec Těšetice; bezúplatné nabytí předmětných pozemků schválilo Zastupitelstvo obce Těšetice dne 7. 3. 2023 usnesením č. 1.4.; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 26. 6. 2023; zařazení pozemků do vlastnictví obce - vnitřní účetní doklad č. 400062 ze dne 26. 6. 2023
- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi Obcí Těšetice a členem zastupitelstva obce dne 1. 1. 2023 na pracovní úkoly: vedení kroniky obce Těšetice, vedení obecního zpravodaje obce Těšetice a další související práce pro obec Těšetice, dohoda se uzavírá na dobu určitou od 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022
- Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Těšetice z programu podpora činností spolků, organizačních složek a občanských sdružení obce Těšetice v roce 2023 ze dne 24. 4. 2023, Veřejnoprávní smlouva č. 04/2023/DO o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Těšetice ze dne 29. 5. 2023 uzavřena mezi obcí Těšetice (poskytovatel) a SK Sokol Těšetice, z.s. (příjemce) na částku 49 000 Kč vč. DPH na činnost spolku, poskytnutí dotace schváleno radou obce č. 09/2023 dne 2. 5. 2023 usnesením 1.6., částka odeslána na účet spolku dne 20. 6. 2023 - bankovní výpis č. 2023/6 k bankovnímu účtu vedenému u ČSOB, účtováno dokladem č. 1517 ze dne 20. 6. 2023 (§ 3429, pol. 5229), prostředky nutné k úhradě dotace začleněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023, Závěrečná zpráva o finančním vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté v roce 2023 ze dne 6. 12. 2023
- Dotační program: Podpora činností spolků a organizací působících v obci Těšetice na roky 2023 - 2026, program schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2023 usnesením č. 1.5., program uveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Obecní úřad / Formuláře ke stažení

- Nájemní smlouva: uzavřená mezi obcí Těšetice (pronajímatel) a POHRAT s. r. o., (IČ: 11864931, nájemce) dne 4. 5. 2023 na pronájem části pozemku parc. č. 369/2 v k. ú. Těšetice u Olomouce, o výměře 1,8 m² za účelem umístění 1 ks reklamní tabule o rozměru 0,6 m²; nájem je sjednán na dobu neurčitou s účinností od 1. 6. 2023 s nájemným ve výši 1 420 Kč/rok; záměr pronájmu části pozemku zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 12. 4. 2023 do 1. 5. 2023; pronájem části pozemku schválila rada obce dne 2. 5. 2023, bod usnesení 1.18.; Faktura č. 2023038 vystavená dne 9. 5. 2023 se splatností dne 8. 6. 2023 - nájem pozemku za období 6 - 12/2023 zaúčtován vnitřním účetním dokladem č. 200038 ze dne 9. 5. 2023 (předpis pohledávky), úhrada faktury ve výši 1 001,88 Kč dne 10. 6. 2023 - bankovní výpis č. 2023/6 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023, účetní doklad č. 1432 ze dne 10. 6. 2023
- Smlouva o úvěru: č. 0396482439 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 11. 7. 2014 na projekt "Dešťová kanalizace Vojnice"; Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 0396482439 uzavřený dne 5. 10. 2015, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023;
 - Opis účetních dat účtu 451.0201 za období 1 - 9/2023 - kontrola měsíčních splátek úvěru, vnitřní účetní doklady č. 670001 - 670009
- Smlouva o sdružených prostředcích: Smlouva o spolupráci ze dne 29. 11. 2023 uzavřená mezi Mikroregionem Kosířsko, IČ: 70945012, a obcí Těšetice za účelem vymezení spolupráce smluvních stran na realizaci projektu "Systém sběru odpadů Mikroregion Kosířsko", uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce Těšetice č. 05/2023, usnesením č. 1.9. ze dne 28. 11. 2023
- Smlouva o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8006294 Těšetice, Bytovky u Rybníka - KNN, VNN (VB01) uzavřená dne 18. 4. 2023 mezi obcí Těšetice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností ERMONTA s. r. o., Břest 79, IČ: 25531735 (oprávněná), dotčené nemovitosti - pozemky parc. č. 114/4, 131/2, 131/40, 137/2, 364, 365/1, 371/2, 420/1, v k. ú. Těšetice u Olomouce - podzemní elektrické vedení a zařízení o napětí 0,4 kV, věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 11 000 Kč + DPH, zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2023, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 25. 4. 2023, Faktura č. 2023037 vystavená dne 9. 5. 2023 na základě Objednávky č. 4102772854 ze dne 24. 4. 2023 - náhrada za zřízení věcného břemene zaúčtována vnitřním účetním dokladem č. 200037 ze dne 9. 5. 2023 (předpis pohledávky), úhrada faktury ve výši 13 310 Kč dne 8. 6. 2023 - bankovní výpis č. 2023/6 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023, účetní doklad č. 1428 ze dne 8. 6. 2023, přeúčtování pozemků na zvláštní analytické účty pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem (031 0305, 031 0405) - účetní doklad č. 400040 ze dne 25. 4. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 7. 3. 2023 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Těšetice, příspěvková organizace, IČ: 71005790), Pověření č. 1/2023 starosty obce k provedení kontroly ze dne 6. 2. 2023, Protokol o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 7. 2. 2023
- Zápisy ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 22. 3. 2023, 14. 6. 2023 a 31. 10. 2023
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 29. 5. 2023 a 20. 11. 2023

ostatní

Akce: "Prodloužení chodníku podél silnice III/44815 v obci Těšetice - Vojnice": Zadávací dokumentace ze dne 2. 5. 2023, Výzva k podání nabídek ze dne 2. 5. 2023, Protokol o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 5. 2023, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 17. 5. 2023, Smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2023 uzavřená mezi obcí Těšetice (Objednatel) a Stavby Ondříšek s.r.o. (IČ: 03191516, Zhotovitel) na provedení stavby prodloužení chodníku podél silnice III/44815 v obci Těšetice - Vojnice, uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2023, usnesení č. 1.5., smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele 1. 6. 2023, Dodatek č. 1 ze dne 31. 5. 2023 schválen radou obce 30. 5. 2023, usnesení č. 1.10., Dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 6. 2023, Dodatek č. 2 ze dne 20. 11. 2023 schválen radou obce 14. 11. 2023, usnesení č. 1.6., informace ze dne 1. 3. 2024 o skutečně uhrazené ceně uveřejněna na profilu zadavatele;

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2023 ze dne 3. 2. 2023, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9. 6. 2023 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Těšetice (příjemce) na poskytnutí dotace ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Prodloužení chodníku podél silnice III/44815 v obci Těšetice - Vojnice - SO 101 Prodloužení chodníku", Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 19. 6. 2023 na částku 600 000 Kč (pol. 4222, ÚZ 00 443), dotace obdržena na účet obce 20. 6. 2023 - potvrzení o provedení transakce na bankovním účtu ČSOB ze dne 28. 6. 2023, účtováno dokladem č. 1520 ze dne 20. 6. 2023, kontrola vyúčtování poskytnuté dotace provedena: Protokol ze dne 11. 3. 2024, ČJ.: KUOK 27716/2024 (oddělení kontroly obcí a dotací Odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje).

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

Mgr. Jindřich Protivánek, starosta obce Těšetice, 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	-
§ 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 právnickými 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 Těšetice za rok 2023 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 30. 4. 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 Těšetice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 30. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice byl doručen do datové schránky obce dne 30. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Těšetice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Těšetice 2023 - Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření úsc
ID zprávy: 1353821617
Typ zprávy: Datová zpráva
Datum a čas dodání: 3.5.2024 v 10:36:19
Datum a čas doručení: 3.5.2024 v 10:41:13

Odesílatel: Olomoucký kraj, Jeremenkova 1191/40a, Hodolany, 77900 Olomouc, CZ
ID schránky: qiabfmf
Typ schránky: OVM

Zmocnění: 0 / 0
Odstavec: Nezádáno
Naše číslo jednací: KUOK 6917/2024
Naše spisová značka: KÚOK/52691/2023/OK/7816
Vaše číslo jednací: Nezádáno
Vaše spisová značka: Nezádáno
K rukám: Nezádáno
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Přílohy:

návrh_zpravy.pdf (301,68 kB)
