

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40269/2023/OK/9019

Č.j.: KUOK 809/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ondratice za rok 2023**

**IČ 00288578**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 31. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 2. 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 Ondratice za rok 2023 dne 8. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 2. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Ondratice

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 1. 2. 2024 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Adela Nováková, DiS.

kontrolor: Ing. Eva Reková

kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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. Bohuslav Košťanský - starosta

Bc. Marcela Křížanová - 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 Ondratice za rok 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,52 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,82 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **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 Ondratice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho 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 2023**

Při přezkoumání hospodaření obce Ondratice 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 Ondratice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 8. 2. 2023 do 1. 3. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022 a následně 12. 4. 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2022 a zveřejněná na internetových stránkách obce dne 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023 a zveřejněná na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2023; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 12. 4. 2023
- Rozpočtová opatření: č. 6/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 9. 2023; č. 7/2023 schváleno starostou obce dne 27. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2023; č. 8/2023 schváleno starostou obce dne 18. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 12. 4. 2023
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 schváleno starostou obce dne 27. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 3. 2023; č. 2/2023 schváleno starostou obce dne 16. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2023, č. 3/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 5. 2023, č. 4/2023 schváleno starostou obce dne 20. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2023; č. 5/2023 schváleno starostou obce dne 17. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 8. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022 a následně 12. 4. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022 a následně 12. 4. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2023; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025, zveřejněný na internetových stránkách obce v době od 8. 2. 2023 do 1. 3. 2023 a úřední desce obce rovněž v době od 8. 2. 2023 do 1. 3. 2023; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022 a následně dne 12. 4. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 4. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 13. 4. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022

- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 3. 5. 2023; návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce v době od 12. 4. 2023 do 3. 5. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu a návrhu závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 4. 2022 a následně 12. 4. 2023

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 006 a 007 za období 6 a 7/2023 včetně zaúčtování (hlavní činnost)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 za období 7/2023 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním (hospodářská činnost - LUNA)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 - 015 za období 6 a 7/2022 včetně zaúčtování (úvěr na koupi traktoru KIOTI)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 15 - 20 za období 6 - 7/2023 včetně zaúčtování (hlavní činnost)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 7 za období 7/2023 včetně zaúčtování (hlavní činnost)
- Faktura: došlá č. DFL 23-002-00094 - 23-002-00106 za období 7/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (hospodářská činnost - LUNA)
- Faktura: vydaná VF-23-010-0001 - VF-23-010-0010 za období 1 - 6/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (hlavní činnost)
- Faktura: došlá č. DF-23-001-0110 - DF-23-001-0116 za období 7/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (hlavní činnost)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce za rok 2023 ze dne 25. 1. 2024; Plán inventur pro inventarizaci za rok 2023 ze dne 11. 12. 2023; Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise obce konaného dne 27. 12. 2023; Inventurní soupisy účtů obce sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači k hlavní činnosti obce za období 1 - 7/2023
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2023 (hospodářská činnost - LUNA)
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači k hlavní činnosti obce za období 1 - 7/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2023
- Pokladní doklad: příjmový č. PLU-23/702/0250 - POK-23/702/0254 a výdajový č. PLU-23/702/0268 - POK-23/702/02269 k hospodářské činnosti za období 7/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový k hlavní činnosti obce POK-23/701/0142 - POK-23/701/0159 za období 7 - 6/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači k hlavní činnosti obce za období 7/2023
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači k hospodářské činnosti obce za období 7/2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023

- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2023

### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Ondratice pro rok 2023 ze dne 17. 5. 2023, účelem dotace je finanční podpora střelecké soutěže družstev na střelnici Ondratice, obec - poskytovatel; Žádost o poskytnutí individuální dotace pro rok 2023 ze dne 12. 5. 2023; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 5 - odchozí úhrada dne 30. 5. 2023; detailní opis bankovních transakcí - doklad č. KB-22/801/0005 (předpis, zaúčtování zálohy); Vyúčtování dotace poskytnuté od obce Ondratice ze dne 19. 9. 2023; vnitřní doklad: U-23-020-0096 ze dne 19. 9. 2023 (vyúčtování poskytnuté zálohy)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02182/OKH/DSM uzavřená s Olomouckým krajem ve výši 22 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Ondratice (pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče) dne 26. 5. 2023; obec - příjemce; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 22 000 Kč určenou na a částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Ondratice, ÚZ 00415; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 6 za období 6/2023 s datem připsání na účet dne 15. 6. 2023 (příjem dotace); detailní opis bankovních transakcí - doklad: KB-23/801/0006 ze dne 15. 6. 2023 (zaúčtování příjmu dotace); Rozpočtové opatření č. 5/2023 ze dne 17. 7. 2023 (zapojení dotace do rozpočtu obce a navýšení § 5512, položky 5137 o 5 000 Kč před výdajem); Zálohová faktura č. 124080026 ze dne 30. 5. 2023; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 6 za období 6/2023 (odeslání platby dne 1. 6. 2023); detailní opis bankovních transakcí doklad: KB-23/801/0006 ze dne 6. 6. 2023 (zaúčtování platby); Faktura - daňový doklad č. 1240103856 ze dne 11. 10. 2023 (konečná faktura); Likvidační lístek č. DF-23-001-0186 ze dne 12. 10. 2023 (vyúčtování zálohy, předpis); Faktura č. 5123200968 ze dne 11. 5. 2023; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 5 za období 5/2023 (odeslání platby dne 15. 5. 2023); detailní opis bankovních transakcí doklad: KB-23-801-0005 ze dne 17. 5. 2023 (zaúčtování platby); Vnitřní účetní doklad č. U-23-020-0101 ze dne 16. 10. 2023 (vyúčtování dotace); Závěrečná zpráva ze dne 16. 10. 2023; Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 16. 10. 2023; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 10 za období 10/2023 (odeslání vratky dotace dne 16. 10. 2023); detailní opis bankovních transakcí doklad: KB-23/801/0010 ze dne 24. 10. 2023 (zúčtování zálohy)
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva ze dne 1. 4. 2023, obec - propachtovatel; předmětem pachtu jsou skladovací prostory prodejny potravin LUNA nacházející se v budově č.p. 34 na pozemku parc. č. st. 83/1 v katastrálním území Ondratice; Zápis zasedání číslo 2 Zastupitelstva obce Ondratice konané dne 31. 3. 2023 (schválení

- pachtovní smlouvy); likvidační lístek - doklad: 23-015-00001 ze dne 8. 8. 2023 (předpis nájemného za 8/2023); transakční historie z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. ke dni 31. 8. 2023 s datem připsání dne 8. 8. 2023 (úhrada pachtovního za 8/2023); detailní opis bankovních transakcí - doklad: CS-23/803/008 ze dne 31. 8. 2023 (zaúčtování úhrady pachtovního za 8/2023)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 2. 5. 2023 uzavřená mezi obcí jako "objednatel" a firmou HRAS - zařízení hřišť, s.r.o. jako "zhotovitel", zveřejněná v registru smluv dne 23. 5. 2023
  - Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Ondratice ze dne 3. 5. 2023, na zajištění financování výsadby aleje ovocných stromů na pozemku parc. č. 1666 v k. ú. Ondratice, obec - poskytovatel, zveřejněna na úřední desce obce dne 5. 5. 2023 (do 6. 5. 2026); Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Ondratice konané dne 28. 4. 2023 (schválení smlouvy); Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 10. 3. 2023; Rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 28. 4. 2023 (úprava § 5512, položky 5622 před výdajem); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 5 za období 5/2023 s datem odepsání z účtu dne 3. 5. 2023 (výplata návratné finanční výpomoci); detailní opis bankovních transakcí - doklad: KB-23/801/0005 ze dne 10. 5. 2023 (zaúčtování výplaty návratné finanční výpomoci); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 14. 8. 2023 (vratka návratné finanční výpomoci); detailní opis bankovních transakcí - doklad: KB-23/801/0008 ze dne 22. 8. 2023; Finanční vypořádání návratné finanční výpomoci ze dne 29. 9. 2023; Závěrečná zpráva o využití finančních prostředků ze dne 29. 9. 2023
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330067398/001-ADS na pozemku parc. č. 839/1 v katastrálním území Ondratice ze dne 25. 5. 2023, obec - povinná; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3845/2023-709 (vklad byl proveden dne 10. 7. 2023, a to s právními účinky k 15. 6. 2023); Faktura - daňový doklad VF -23-010-0013 ze dne 18. 7. 2023 (jednorázová náhrada); likvidační lístek - doklad: VF-23-010-0013 ze dne 18. 7. 2023 (předpis vystavené faktury za jednorázovou náhradu); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 4. 8. 2023 (přijetí jednorázové náhrady); detailní opis bankovních transakcí - doklad: KB-23/801/0008 ze dne 4. 8. 2023 (zaúčtování přijetí jednorázové náhrady)

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: poptávkové řízení na dodávku, montáž a zprovoznění systému "CONTIO", zajišťujícího provoz bezobslužné prodejny; Cenová nabídka ze dne 17. 7. 2023; Zápis z poptávkového řízení ze dne 15. 9. 2023; Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Ondratice konané dne 21. 9. 2023 (schválení smlouvy o dílo); Smlouva o dílo ze dne 24. 9. 2023; Faktura číslo: 2230061 ze dne 24. 9. 2023 (záloha na dodávku); likvidační lístek - doklad: DFL-23-002-00025 ze dne 30. 9. 2023 (předpis zálohové faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 009 za období 9/2023 s datem úhrady 25. 9. 2023 (úhrada zálohové faktury); účetní doklad: CS-23/803/0009 ze dne 30. 9. 2023 (zaúčtování úhrady zálohové faktury); Faktura číslo: 2230097 ze dne 13. 12. 2023 (faktura za dodávku systému); likvidační lístek - doklad: DFL-23-002-00192 ze dne 18. 12. 2023 (předpis konečné faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 009 za období 12/2023 s datem úhrady 20. 12. 2023 (úhrada konečné faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: CS-23/803/0012, číslo transakce: 33 ze dne 15. 1. 2024 (zaúčtování úhrady konečné faktury)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápis kontrolního výboru obce Ondratice z provedené kontroly ze dne 11. 1., 11. 4. a 17. 7. 2023

- Zápis kontrolního výboru obce Ondratice z provedené kontroly ze dne 28. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 9. a 8. 12. 2023
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit podle zákona č. 320/2001 Sb. v plném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb. ze dne 11. 1. 2023, kontrolovaný subjekt "obec Ondratice"
- Zápis finančního výboru obce Ondratice z provedené kontroly ze dne 11. 1., 11. 4. a 17. 7. 2023
- Zápis finančního výboru obce Ondratice z provedené kontroly ze dne 28. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2., 31. 3., 28. 4., 27. 6. a 10. 8. 2023

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací 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 ručitého 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.

Mgr. Bohuslav Košťanský , starosta obce Ondratice, 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 Ondratice za rok 2023 vykonali:

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 2. 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 Ondratice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 2. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ondratice byl doručen do datové schránky obce dne 2. 2. 2024.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Ondratice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly