

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

SpZn.: KÚOK/29560/2024/OK/7346
Č.j.: KUOK 3151/2025
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9
Počet stran: 9
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dolní Nětčice
za rok 2024
IČ 00636207**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 12. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 2. 2025.

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 Dolní Nětčice za rok 2024 dne 25. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dolní Nětčice

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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: František Lacina - starosta
Kamil Václavík - místostarosta
Anna Lacinová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Nětčice za rok 2024

- 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. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,88 %

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 Dolní Nětčice k 31. 12. 2024 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Nětčice za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Nětčice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Nětčice za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> a na úřední desce ve dnech 11. 11. 2024 - 9. 12. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> ode dne 9. 12. 2024
- Rozpočtová opatření: pověření starosty provádět rozpočtová opatření v neomezeném rozsahu schválilo zastupitelstvo obce dne 6. 11. 2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> a na úřední desce ve dnech 3. 11. 2023 - 11. 12. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> ode dne 11. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2023, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> a na úřední desce ve dnech 3. 11. 2023 - 11. 12. 2023, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> ode dne 11. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2024, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> a na úřední desce ve dnech 11. 11. 2024 - 9. 12. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> ode dne 9. 12. 2024
- Závěrečný účet: obce za rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2024 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> a na úřední desce ve dnech 15. 2. 2024 - 20. 3. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.dolninetcice.cz/uredni-deska/> ode dne 20. 3. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 11 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k datu 30. 11. 2024 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 11. 2024
- Bankovní výpisy: č. 172 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 11. 2024 a č. 40 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 11. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 11. 2024
- Bankovní výpisy: 2x termínovaný účet vedený u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 11. 2024 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínovaný vklad krátkodobý ke dni 31. 12. 2024

- Bankovní výpisy: č. 186 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2024 a č. 44 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 a výpis z účtu stavební spořitelny ke dni 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k datu 31. 12. 2024, výpis ze stavebního spoření vedeného u ČSOB, a. s. za období od 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2024
- Hlavní kniha: (analytická SU, AU) sestavena za období 12/2024
- Hlavní kniha: (analytická SU, AU) sestavena za období 11/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2024 v souladu se směrnici k provádění inventarizace ze dne 17. 11. 2011 a dodatkem č. 1/2018, Příkaz starosty obce k provedení inventury a proškolení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 9. 1. 2025, inventurní soupisy - kontrola na stavy vykázané v hlavní knize účetnictví za období 12/2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek přijal 238 faktur v celkovém objemu 2 318 965,70 Kč, č. faktur 224001 - 224238
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 83 faktur v celkovém objemu 639 667,36 Kč, č. faktur 324001 - 324083
- Mzdová agenda: zpracovává účetní obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 11/2024; výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022, výši stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 1. 2024 s účinností od 1. 2. 2024
- Pokladní doklady: č. 124391 ze dne 4. 11. 2024 a č. 124405 ze dne 15. 11. 2024 - kontrola výběrů hotovosti z banky a vkladů do pokladny
- Pokladní doklady: č. 124118 ze dne 18. 3. 2024, č. 124130 ze dne 18. 3. 2024 a č. 124344 ze dne 18. 9. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2024, doložena výčetka platidel k 31. 12. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2024
- Rozvaha: sestavena k datu 30. 11. 2024
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2024
- Příloha sestavena k datu 30. 9. 2024
- Příloha sestavena k datu 31. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky k datu 31. 12. 2023 s datem rozhodování 4. 3. 2024, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 5. 3. 2024
- Účetnictví ostatní: splácení úroků z meziúvěru dle Úvěrové smlouvy č. 1172395401 uzavřené s Českomoravskou stavební spořitelnou, a. s. dne 13. 7. 2018 na účtu 451.218 je evidován meziúvěr ve výši 1 000 000 Kč a obec splácí jen úroky dle uzavřené smlouvy, placené úroky jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024
- Účetnictví ostatní: kontrola splátek jistiny úvěru dle Smlouvy o úvěru č. 99032489573 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 8. 12. 2021, investiční úvěr ve výši

3 000 000 Kč na financování projektu "Vodní nádrž pod Skalkou" (splatnost do 30. 11. 2028), úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024; doložen opis účetních dat účtu (SU 451 AU 0222) - kontrola splátek jistiny za období 1 - 11/2024

- Účetnictví ostatní: sestava Opis ostrých účetních odpisů za období 1 - 12/2024
- Účetnictví ostatní: sestava Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu za období 1/2024 - 12/2024
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným z.o. ČSV Soběchleby dne 5. 3. 2024 (obec dárce); finanční dar ve výši 5 000 Kč na úhradu nákladů spojených s činností, poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2024; výdaj na § 6171 pol. 5229 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024, poskytnutí daru z bankovního účtu obce - účetní doklad č. 524119 ze dne 13. 3. 2024, výpis č. 39 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 3. 2024
- Dohoda o provedení práce: ze dne 1. 5. 2024 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce (práce zahájena 1. 5. 2024, práce ukončena 31. 5. 2024); uzavření dohody o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 4. 2024, výplatní páska za měsíc květen 2024
- Dohoda o provedení práce: ze dne 1. 10. 2024 uzavřená s neuvolněným členem zastupitelstva obce (práce zahájena 1. 10. 2024, práce ukončena 31. 10. 2024); uzavření dohody o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 9. 2024, výplatní páska za měsíc říjen 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Nětčice v roce 2024 ze dne 2. 9. 2024; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2024/1 ve výši 30 000 Kč uzavřená s příjemcem Pionýr, z. s. pionýrská skupina Plši, IČ 64601501 dne 9. 9. 2024 (obec poskytovatel); poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 9. 2024; vyplacení dotace - účetní doklad č. 524453 ze dne 11. 9. 2024, výpis č. 136 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 9. 2024, výdaj naveden do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 8/2024 schváleným starostou obce dne 5. 8. 2024 (§ 6171, pol. 5222) a zveřejněným na úřední desce obce dne 2. 9. 2024; Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 12. 2024, zúčtování dotace dokladem č. 424052 ze dne 12. 12. 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 17. 5. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 32 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na dny 7. a 8. června 2024 (ÚZ 98 348), příjem dotace - účetní doklad č. 624015 ze dne 16. 5. 2024, bankovní výpis č. 15 z účtu Dotace vedeném u České národní banky ze dne 16. 5. 2024, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024;

Výpis zápisů podle ÚZ 98348 za období 2024, detailní kontrola nezbytnosti výdajů spojených s konáním voleb nebyla při kontrole provedena, dohad dotace ve výši uplatněných výdajů na účet 672 - účetní doklad č. 424053 ze dne 12. 12. 2024,

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 3. 2. 2025, Žádost o poskytnutí dotace (doplatek) ze dne 3. 2. 2025

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o změně věcného břemene uzavřena dne 6. 5. 2024 mezi Obcí Dolní Nětčice (prodávající) a fyzickými osobami J. Š. (kupující a povinný z věcného břemene) a manželi J. Š. a V. Š. (oprávnění z věcného břemene) na pozemky p. č. 374/21 a p. č. 377/6 v k. ú. Dolní Nětčice; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 9. 2023; záměr prodeje nemovitostí zveřejněn na úřední desce obce od 3. 7. 2023 do 7. 8. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2987/2024-808, vklad byl proveden dne 3. 7. 2024, a to s právními účinky k 29. 5. 2024; předpis pohledávky - účetní doklad č. 324031 ze dne 7. 5. 2024, úhrada kupní ceny - výpis č. 75 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 5. 2024 včetně účetního dokladu č. 524234 ze dne 15. 5. 2024, vyřazení pozemků z majetku obce a odúčtování reálné hodnoty dokladem č. 424013 ze dne 31. 5. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem uzavřena dne 8. 7. 2024 mezi Obcí Dolní Nětčice (kupující) a fyzickou osobou J. L. (prodávající) na pozemek p. č. 239 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 248 m² v k. ú. Dolní Nětčice; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3969/2024-808, vklad byl proveden dne 5. 8. 2024, a to s právními účinky k 10. 7. 2024; úhrada kupní ceny - pokladní doklad č. 124309 ze dne 8. 8. 2024, zařazení pozemku do majetku obce dokladem č. 424021 dne 10. 7. 2024
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8007263/VB22 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 dne 16. 1. 2024 (obec povinná); zřízeno věcné břemeno podle § 25 odst. 4 energetického zákona - dotčené nemovitosti - pozemky p. č. 288/1, 274, 287, 604, 629/2, 644, 645 a 649 v k. ú. Dolní Nětčice, obec Dolní Nětčice; věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 59 600 Kč, uzavření smlouvy k dotčeným nemovitostem schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 12. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-603/2024-808 ze dne 28. 2. 2024 (návrh na vklad podán dne 31. 1. 2024); úhrada jednorázové náhrady - účetní doklad č. 524144 ze dne 25. 3. 2024, výpis č. 40 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 3. 2024;
evidence pozemků zatížených věcným břemenem - účetní doklad č. 424057 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouvy ostatní: Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu uzavřená s Komerční bankou a. s. dne 19. 12. 2023 (dokontrolovaná písemnost z minulého období); úprava rozpočtu v části Financování související s vrácením finančních prostředků z termínovaného vkladu - rozpočtové opatření č. 3/2024 schválené starostou obce dne 5. 3. 2024 a zveřejněné na internetových stránkách obce ve dnech 11. 3. 2024; převod finančních prostředků z termínovaného vkladu - účetní doklad č. 524131 ze dne 19. 3. 2024, výpis č. 43 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 19. 3. 2024, převod vkladu na základní běžný účet - účetní doklad č. 424008 ze dne 19. 3. 2024, přijaté výnosové úroky z termínovaného vkladu - účetní doklad č. 524130 ze dne 19. 3. 2024, zúčtování dohady výnosových úroků z termínovaného vkladu za období 19. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - účetní doklad č. 424043 ze dne 30. 11. 2024

usnesení, zápisy, apod.

- Výbor finanční - Zápis z 4. jednání finančního výboru dne 10. 1. 2024, Zápis z 1. jednání finančního výboru dne 8. 4. 2024, Zápis z 2. jednání finančního výboru dne 15. 7. 2024 a Zápis z 3. jednání finančního výboru dne 7. 10. 2024
- Výbor kontrolní - Zápis 2024/01 z jednání kontrolního výboru dne 8. 1. 2024, Zápis 2024/02 z jednání kontrolního výboru dne 29. 4. 2024 a Zápis 2024/03 z jednání kontrolního výboru dne 26. 8. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 14 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 1. 2024, č. 15 ze dne 4. 3. 2024, č. 16 ze dne 8. 4. 2024, č. 17 ze dne 29. 4. 2024, č. 18 ze dne 27. 5. 2024, č. 19 ze dne 24. 6. 2024, č. 20 ze dne 2. 7. 2024, č. 21 ze dne 7. 10. 2024, č. 22 ze dne 4. 11. 2024 a č. 23 ze dne 2. 12. 2024 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku

ostatní

- **akce "projektová dokumentace "DOLNÍ NĚTČICE - POD KOPANINOU – INŽENÝRSKÉ SÍTĚ A KOMUNIKACE PRO NOVOU ZÁSTAVBU"" - dokontrolování písemnosti z minulých let:**

Veřejná zakázka na službu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci se uskutečnila v roce 2023, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Petr Opálka, Kralice nad Oslavou, IČ 02398656 dne 7. 7. 2023;

v průběhu roku 2024 zhotovitel nevyfakturoval žádné dílčí plnění a obec neuhradila žádný výdaj související s uzavřenou smlouvou o dílo, výdaje za rok 2023 jsou evidovány na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, na inventurním soupisu k účtu 042.0800 k datu 31. 12. 2024 je vyčíslena celková částka k akci 68 728 Kč.

Dle informací poskytnutých místostarostou obce Dolní Nětčice územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Kamil Václavík, místostarosta obce Dolní Nětčice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Nětčice za rok 2024 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 2. 2025

Poučení

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 Dolní Nětčice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s místostarostou obce dne 3. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Nětčice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místostarosta obce dne 3. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dolní Nětčice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly