

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69642/2022/OK/7540

Č.j.: KUOK 1956/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Továř za rok 2022

IČ 00635626

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 1. 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 Továř za rok 2022 dne 4. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Továř

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 1. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

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: Miroslav Majer - starosta
Miloslava Mikšíková - 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 Tověř 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	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Tověř k 31. 12. 2022 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 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Tověř 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 Tověř za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Tověř za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 22. 12. 2022
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce k provádění rozpočtových změn do konce volebního období schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce k provádění rozpočtových změn do konce volebního období schválena zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 22. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 16. 5. 2022 do 13. 6. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 5. 2022 (jako návrh i následně schválený dokument)

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 a č. 38 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022, č. 8 (při pohybu) k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2022 a č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2022

- Bankovní výpis: BUSINESS 24 Internetbanking k běžnému účtu Sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2022
- Bankovní výpis: kontrola zůstatku běžného účtu Sociálního fondu obce vedeného u České spořitelny, a. s. ke dni 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví - IV. za období 10/2022 (SU, AU)
- Hlavní kniha: účetnictví - IV. za období 12/2022 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2022 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků a zřízení inventarizační a likvidační komise ze dne 23. 11. 2022 s účinností od 23. 11. 2022, Plán inventur pro rok 2022 ze dne 23. 11. 2022, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2022 včetně prezenční listiny s podpisovými vzory, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20. 1. 2023, Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku fyzické inventury ze dne 20. 1. 2023, inventurní soupisy k 31. 12. 2022 - stav vykázaný v inventarizaci porovnán s účetním stavem v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 291 faktur v celkovém objemu 10 550 841,55 Kč, č. dokladu 22001 - 22291
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 24 faktur v celkovém objemu 345 848,57 Kč, číslo dokladu 2201 - 2224
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1/2022, 9/2022 a 10/2022
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 322 - 355 za období 12/2022 včetně účtování
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 261 - 282 za období 10/2022 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 10. 2022 do 31. 10. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 odeslán do CSÚIS dne 12. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Továř, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 13. 6. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly hospodaření MŠ Továř ze dne 21. 9. 2022 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Továř, příspěvková organizace)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Tověř (dárce) a Charitou Šternberk (obdarovaný) dne 26. 9. 2022 na finanční dar ve výši 8 240 Kč ve prospěch sociálních a zdravotních služeb Charity Šternberk - střediska Šternberk, Žádost o finanční příspěvek z rozpočtu obce Tověř na rok 2022 ze dne 26. 9. 2022, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 9. 2022, předpis závazku - účetní doklad č. 22233 ze dne 26. 10. 2022, převod finančních prostředků dne 26. 10. 2022 - bankovní výpis č. 199 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 26. 10. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 1642 ze dne 26. 10. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022
- Darovací smlouva: uzavřená mezi firmou INOX Servis s. r. o., Hranice IV., IČ: 27840816 (dárce) a obcí Tověř (obdarovaný) dne 25. 8. 2022 na finanční dar ve výši 10 000 Kč za účelem použití na akci "Cesta toveřským pohádkovým lesem 2022" konanou dne 3. 9. 2022, příjem finančních prostředků dne 25. 8. 2022 - bankovní výpis č. 160 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 8. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 1529 ze dne 25. 8. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01261/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) uzavřená dne 19. 5. 2022 na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Revitalizace návsi obce Tověř", použití dotace nejpozději do 20. 12. 2022, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy nejpozději do 31. 12. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2022, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 26. 5. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Revitalizace návsi obce Tověř" (ÚZ 00 443), Rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 25. 5. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 26. 5. 2022, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na akci "Revitalizace návsi obce Tověř" (pol. 4222) včetně výdaje (§ 2219, pol. 6121), příjem investiční dotace dne 27. 5. 2022 - bankovní výpis č. 14 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 27. 5. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 5217 ze dne 27. 5. 2022; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace odeslána poskytovateli datovou schránkou dne 19. 10. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: dokontrolování písemnosti z roku 2021: Finanční vyúčtování dotace ve výši 2 486 129,46 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) na částečnou úhradu výdajů na akci "Chodníky podél komunikace III. třídy v obci Tověř" včetně závěrečné zprávy ze dne 4. 11. 2022, účetní doklad č. 5240 ze dne 3. 11. 2022 - vratka dotace ve výši 1 144 636,97 Kč odepsána z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky dne 3. 11. 2022, Výpis č. 33 z účtu České národní banky ze dne 3. 11. 2022
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 15. 10. 2019 uzavřený s nájemcem občankou obce dne 1. 12. 2022 (obec pronajímatel), dodatkem se upravuje výše měsíčního nájemného, výše paušální částky za odběr energií, podmínky chovu koňovitých zvířat a nové podmínky výpovědi pronajímatelem; záměr dodatku k nájemní smlouvě zveřejněn na úřední desce obce v době od 31. 10. 2022 do 18. 11. 2022; uzavření dodatku k nájemní smlouvě schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 9. 2022; úhrada nájmu a energií za měsíc 12/2022 ve výši 500 Kč dne 2. 12. 2022 - bankovní výpis č. 219 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 2. 12. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 1690 ze dne 2. 12. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o směně nemovitostí uzavřená mezi obcí Tověř a fyzickou osobou dne 2. 11. 2022; obec směňuje pozemek p. č. 342/2 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 23 m2

za pozemky p. č. 333/4 - zahrada o výměře 29 m² a p. č. 334/5 - zahrada o výměře 37 m², vše v k. ú. Tověř; hodnota směřovaných pozemků je srovnatelná, tudíž bez finančního vyrovnání; záměr směny zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 9. 3. 2021 do 29. 3. 2021; směna nemovitostí schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 2. 11. 2022; účetní doklad č. 91652 ze dne 2. 11. 2022 - zaúčtování směny pozemků

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495143109 ve výši 2 000 000 Kč uzavřená dne 19. 3. 2019 mezi obcí Tověř a Českou spořitelnou, a. s. na koupi pozemku parc. č. 156 v k. ú. a obcí Tověř, čerpání úvěru do 30. 5. 2019, poslední splátka dne 31. 3. 2022, uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019; splátky zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, opis účetních dat účtu 451.0300 za období 1 - 3/2022, poslední splátka jistiny ve výši 57 138 Kč - účetní doklad č. 1163 ze dne 31. 3. 2022, bankovní výpis č. 003 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2022 - 31. 3. 2022, k datu 31. 3. 2022 úvěr řádně a včas splacen
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Tověř (vlastník) a CETIN, a. s., Praha 9, IČ: 04084063 (oprávněný) dne 6. 6. 2022 na pozemky parc. č. 2/1 - ostatní plocha a parc. č. 163 - ostatní plocha v k. ú. Tověř, obec Tověř za účelem umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení; zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 4. 2022 usnesením č. 4; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 22. 7. 2022; předpis pohledávky: vystavená faktura č. 2213 ze dne 17. 8. 2022 se splatností dne 16. 10. 2022 na částku 121 Kč včetně DPH uhrazena dne 17. 10. 2022 - bankovní výpis č. 194 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 10. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 1622 ze dne 17. 10. 2022; pozemky jsou již evidovány na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 2. 2022, 9. 3. 2022, 27. 4. 2022, 18. 5. 2022, 25. 5. 2022, 13. 6. 2022, 5. 9. 2022, 17. 10. 2022, 19. 10. 2022, 23. 11. 2022 a 14. 12. 2022
- Zpráva finančního výboru o výsledku kontroly hospodaření obce Tověř ze dne 13. 9. 2022
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce Tověř ze dne 13. 8. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2018 Sociální fond obce Tověř schválená zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019, přiděl do sociálního fondu obce Tověř na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 ve výši 60 000 Kč; kontrola zůstatku bankovního účtu Sociálního fondu obce vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 10. 2022; Aktualizace Směrnice číslo 2/2018 formou Dodatku č. 1/2022 - Sociální fond obce Tověř schválena zastupitelstvem obce 23. 11. 2022 s platností od 1. 1. 2023

ostatní

- **Akce "Nákup rideru Husqvarna":**
 - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek; starostou obce proveden průzkum trhu a dne 30. 9. 2022 zaslána elektronicky Žádost o zaslání cenové nabídky 3 autorizovaným prodejcům, hodnoceny 3 předložené cenové nabídky, zastupitelstvem

obce dne 19. 10. 2022 schválen výběr dodavatele a vystavení objednávky, dne 20. 10. 2022 zaslána uchazečům elektronicky informace o výsledku výběrového řízení a závazná objednávka dodavateli Pavel Hnilica, servis Husqvarna, Velký Týnec, na dodávku rideru v ceně 362 890 Kč vč. DPH;

- Faktura č. 2022120 na dodávku Rideru Husqvarna R420TsX AWD ze dne 12. 12. 2022 ve výši 401 338 Kč (pořízeno navíc příslušenství - sněhová radlice a žací ústrojí ve výši 38 448 Kč vč. DPH) zaúčtována účetním dokladem č. 22282 ze dne 28. 12. 2022 a uhrazena dne 28. 12. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 012 za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, účetní doklad č. 1742 ze dne 28. 12. 2022 - zaúčtování platby včetně zařazení rideru do majetku obce (účet 022 0100), Evidenční karta DHM evidenční číslo 1132 ze dne 28. 12. 2022 ve výši 401 338 Kč.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Miroslav Majer, starosta obce Tovéř, 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 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 Tověř za rok 2022 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 1. 2023

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 Tověř byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 25. 1. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tověř obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 1. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tověř

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly