

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24686/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1636/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2022

IČ 00301701

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 5. 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 Partutovice za rok 2022 dne 13. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Partutovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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: Ing. Jaroslav Šindler - starosta
Petra Kandlerová - 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 Partutovice 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	3,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,12 %
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 Partutovice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce v termínu od 14. 11. 2022 do 13. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 18. 10. 2022 pověřilo starostu ke schvalování rozpočtových opatření nezbytných k plynulému hospodaření obce v průběhu roku po dobu volebního období 2022 - 2026 bez omezení včetně změn závazných ukazatelů, a to po předchozím projednání s místostarostou obce
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 30. 10. 2018 pověřilo starostu k provádění rozpočtových opatření nezbytných k zajištění plynulého hospodaření obce v průběhu celého volebního období 2018 - 2022 bez omezení včetně změn závazných ukazatelů po předchozím projednání s místostarostou
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2022, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce v termínu od 19. 11. 2021 do 10. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 12. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Partutovice na roky 2022 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 19. 11. 2021 do 10. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022, návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 9. 5. 2022 do 3. 6. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 2. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: elektronický č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2022 – 31. 12. 2022, č. 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 (dne 31. 12. 2022 nebyl pohyb) – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2022

- Bankovní výpisy: elektronický č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2022 – 30. 9. 2022 včetně účetních dokladů č. 1496 - 1557, č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 23. 9. 2022 - 30. 9. 2022 včetně účetního dokladu 2009, č. 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 včetně účetních dokladů č. 5025 - 5028 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 30. 9. 2022
- Bankovní výpisy: č. 9 k účtu hospodářské činnosti pohostinství vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2022 – 30. 9. 2022 včetně účetních dokladů č. 6088 - 6099, č. 2 k účtu hospodářské činnosti les vedenému u České spořitelny, a. s. za období 22. 6. 2022 – 22. 9. 2022 (výpis vždy při pohybu na účtu, do 30. 9. 2022 nebyl pohyb) včetně účetního dokladu 4002, č. 9 k účtu hospodářské činnosti pálenice vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2022 – 30. 9. 2022 včetně účetních dokladů č. 3066 - 3074 – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 30. 9. 2022
- Bankovní výpisy: č. 12 k účtu hospodářské činnosti pohostinství vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2022 – 31. 12. 2022, č. 12 k účtu hospodářské činnosti les vedenému u České spořitelny, a. s. za období 23. 12. 2022 – 31. 12. 2022, č. 12 k účtu hospodářské činnosti pálenice vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2022 – 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 31. 12. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: s účetní obce ze dne 30. 11. 2010, s knihovníkem obce ze dne 2. 1. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 8. 2018, Plán inventarizace pro rok 2022 ze dne 9. 12. 2022, Příkaz k provedení inventarizace včetně jmenování členů inventarizační komise ze dne 9. 12. 2022, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2022 ze dne 15. 12. 2022, Inventarizační zpráva - Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2022 ze dne 31. 12. 2022, Inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2022, poř. č. 2022/291 - 2022/371, v roce 2022 územní celek přijal 371 faktur
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2022, poř. č. 1 - 290
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2022, poř. č. 15/2022 - 20/2022, v roce 2022 územní celek vystavil 20 faktur, všechny faktury uhrazeny
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2022, poř. č. 1/2022 - 14/2022, všechny faktury uhrazeny
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mimořádná odměna uvolněnému členovi zastupitelstva obce, projednaná a schválená zastupitelstvem obce jako samostatný bod programu dne 26. 8. 2022, návrh na poskytnutí mimořádně odměny uveden jako samostatný bod navrženého programu na Informaci o konání zasedání zastupitelstva obce Partutovice, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 17. 8. 2022 do 26. 8. 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden – září 2022
- Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období prosinec 2022, hospodářské činnosti pálenice za období prosinec 2022, hospodářské činnosti pohostinství za období prosinec 2022 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období září 2022 včetně účetních dokladů č. 492 - 514, hospodářské činnosti pálenice za období září 2022 včetně účetních dokladů č. 33018 - 33024, hospodářské činnosti pohostinství za období září 2022

včetně účetních dokladů 22064 - 22085 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 30. 9. 2022

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 1. 6. 2022, účetní doklad č. 1329 ze dne 6. 6. 2022, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 11. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Partutovice za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022 včetně hospodářského výsledku, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 1. 6. 2022, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 11. 7. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Partutovicích, organizační složky obce ze dne 1. 8. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Partutovice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol z provedené kontroly v Základní škole Partutovice, příspěvkové organizaci ze dne 5. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi obcí Partutovice (dárce) a Mysliveckým spolkem Partutovice (obdarovaný) dne 10. 3. 2022, poskytnutí daru včetně darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2022, předpis daru - účetní doklad č. 1149 ze dne 10. 3. 2022, poskytnutí daru - účetní doklad č. 1155 ze dne 11. 3. 2022, bankovní výpis č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 3. 2022 – 31. 3. 2022 (poskytnutí daru dne 11. 3. 2022), výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitostí uzavřená mezi obcí Partutovice (pronajímatel) a občanem obce (nájemce) dne 1. 9. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2022, záměr obce o nakládání s majetkem obce zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 8. 8. 2022 do 26. 8. 2022, úhrada nájmu - příjmový pokladní doklad č. 502 ze dne 15. 9. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Partutovice (povinný) a společností RenoEnergie, a. s., IČ 271281164 (oprávněný) dne 2. 2. 2022, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 1. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci

sp. zn. V-651/2022-835 ze dne 6. 4. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 15. 3. 2022, účetní doklad č. 1162 ze dne 15. 3. 2022 - přeúčtování dotčených pozemků zatížených věcným břemenem - označení ORG 1, příjem náhrady za zřízení věcného břemene - bankovní výpis č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 3. 2023 - 31. 3. 2022, (úhrada dne 7. 3. 2022), účetní doklad č. 1132 ze dne 7. 3. 2022

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oplocení sběrného dvora", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, Výzva k podání cenové nabídky na akci "Oplocení sběrného dvora" ze dne 25. 4. 2022 - osloveny 3 firmy - převzetí osobně dne 25. 4. 2022, cenové nabídky, Protokol o výběru dodavatele díla ze dne 10. 5. 2022 pro zpracování zakázky na akci "Oplocení sběrného dvora", Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky provedeno telefonicky dne 10. 5. 2022, Objednávka na zhotovení díla ze dne 11. 5. 2022,

Protokol o předání a převzetí díla ze dne 26. 5. 2022,

zálohová faktura č. 22020000 ze dne 12. 5. 2022 na materiál na Oplocení sběrného dvora, úhrada zálohové faktury č. 22020000 - účetní doklad č. 1280 ze dne 12. 5. 2022, bankovní výpis č. 5 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 5. 2022 - 31. 5. 2022 (úhrada dne 12. 5. 2022),

faktura č. 220100059 ze dne 30. 5. 2022 za oplocení sběrného dvora, předpis faktury č. 220100059 - účetní doklad č. 2022149 ze dne 2. 6. 2022, úhrada faktury č. 220100059 - účetní doklad č. 1328 ze dne 3. 6. 2022, bankovní výpis č. 6 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022 (úhrada dne 3. 6. 2022),

zařazení do majetku - účetní doklad č. 1584 ze dne 13. 10. 2022.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád zastupitelstva obce Partutovice schválený zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 pro hospodářskou činnost s účinností od 1. 8. 2017, Směrnice č. 2/2017 k vedení pokladny s účinností od 1. 1. 2018, Jednací řád zastupitelstva obce Partutovice, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 2. 2022, Zápis z jednání finančního výboru ze dne 31. 5. 2022, Zápis z jednání finančního výboru nahrazující interní audit dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 15. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 1. 2022, 3. 3. 2022, 1. 6. 2022, 26. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 1. 3. 2022, 22. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 10. 2022 - ustavující zasedání, 8. 12. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis - Fond obnovy vodovodu a kanalizace s účinností od 13. 12. 2018, zřízení fondu schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 1330 ze dne 6. 6. 2022, kterým je zaúčtován příděl do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 300 000 Kč, rozpočtové opatření č. 5/2022 schválené starostou obce dne 11. 5. 2022, zveřejněné

na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 6. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přidělem do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace, usnesení zastupitelstva ze dne 1. 6. 2022, kterým je schválen přiděl do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 300 000 Kč

ostatní

- akce "Pořízení ochranných prostředků pro hasiče":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01519/OKH/DSM ve výši 37 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Partutovice - pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče, uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 6. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 4. 7. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 37 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Partutovice,
- příjem dotace od Olomouckého kraje - účetní doklad č. 1386 ze dne 4. 7. 2022, bankovní výpis č. 7 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 7. 2022 - 31. 7. 2022, na kterém je dne 4. 7. 2022 zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na pořízení ochranných prostředků pro hasiče – zásahové oděvy 5 ks provedeno marketingovým průzkumem trhu na internetu, Protokol o výběru dodavatele ze dne 26. 9. 2022 na akci „Pořízení ochranných prostředků pro hasiče – zásahové obleky 5 ks“ - vybrána firma Radim Haitl, Střítež nad Ludinou, IČ 74758551, objednávka ze dne 26. 9. 2022,
- faktura č. 220100021 ze dne 20. 10. 2022 za dodávku 5 ks zásahových obleků ve výši 87 450 Kč - dodavatel firma Radim Haitl, Střítež nad Ludinou, IČ 74758551, předpis faktury č. 220100021 - účetní doklad č. 2022300 ze dne 20. 10. 2022, úhrada faktury č. 220100021 a zaúčtování do majetku - účetní doklad č. 1601 ze dne 20. 10. 2022, bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022, na kterém je dne 20. 10. 2022 zaúčtována úhrada faktury č. 220100021,
- Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 8. 11. 2022 (odesláno datovou zprávou dne 9. 11. 2022),
- průúčtování dotace od Olomouckého kraje do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 1627 ze dne 9. 11. 2022.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní a směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo 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.

Ing. Jaroslav Šindler, starosta obce Partutovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

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

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

Přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 5. 2023

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 12. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Partutovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly