

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50664/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1507/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves za rok 2022

IČ 00636584

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 3. 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 Stará Ves za rok 2022 dne 11. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Stará Ves

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 3. 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: Monika Dvořáková - starostka

Hana Železná - 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 Stará Ves 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	0,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,84 %
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 Stará Ves 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 Stará Ves 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 Stará Ves za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stará Ves nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Stará Ves 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 od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 schválilo pokračování pravomoci starostce schvalovat rozpočtová opatření
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2018 schválilo pokračování pravomoci starostce schvalovat rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený rozpočet obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 19. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, schválený rozpočet obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 28. 12. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2021 do 28. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 28. 12. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2021 do 28. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 19. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2025 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 28. 11. 2022 do 19. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 20. 5. 2022 do 15. 6. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn

na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložka Rozpočty a finanční dokumenty od 15. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 40 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k hospodářské činnosti ze dne 20. 7. 2022 včetně příslušného účetního dokladu 1500068 (výpis jen při pohybu na účtu, v období od 21. 7. 2022 do 31. 7. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb) - ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 236 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022, č. 6 ke spořicímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022, č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 139 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2022 včetně příslušných účetních dokladů č. 110877 - 1100878, č. 4 ke spořicímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 7. 2022 včetně příslušného účetního dokladu č. 170004 (výpis jen při pohybu na účtu, v období od 14. 7. 2022 do 31. 7. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb), č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2022 včetně příslušných účetních dokladů č. 130023 - 130024 (v období od 30. 7. 2022 do 31. 7. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb) - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 7. 2022
- Bankovní výpis: č. 52 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. k hospodářské činnosti ze dne 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 2 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace obce vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 6. 2022 včetně příslušného účetního dokladu č. 180002 (výpis jen při pohybu na účtu, v období od 30. 6. 2022 do 31. 7. 2022 nebyl na účtu žádný pohyb) - ověření zůstatku účtu č. 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 7. 2022
- Bankovní výpis: č. 12 k účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace obce vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 - ověření konečného zůstatku účtu č. 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti s účetní obce k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 7. 2. 2011, Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 6. 9. 2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce č. 2/2018 ze dne 28. 5. 2018, Plán inventur na rok 2022 ze dne 19. 12. 2022 včetně přílohy č. 1 seznam inventurních soupisů, Zápis o proškolení předsedů a členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 29. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 27. 1. 2023 včetně přílohy, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze za období 12/2022 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za hlavní činnost za období leden - červenec 2022, poř. č. 32200001 - 32200189, ve sledovaném období územní celek přijal 189 faktur v celkovém objemu 4 302 607,19 Kč
- Kniha došlých faktur: za hospodářskou činnost za období leden - červenec 2022, poř. č. 2022230001 - 2022230017, ve sledovaném období územní celek přijal 17 faktur v celkovém objemu 27 325,95 Kč

- Kniha odeslaných faktur: za hlavní činnost za období leden - červenec 2022, poř. č. 42200001 - 42200041, ve sledovaném období územní celek vydal 41 faktur v celkovém objemu 172 930,60 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období červenec - srpen 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2022
- Pokladní kniha (deník): za hlavní činnost za období červenec 2022, poř. č. P00000428 - V0000452, za hospodářskou činnost za období leden až červenec 2022, poř. č. P22000001 - P22000005 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 7. 2022
- Pokladní kniha (deník): za hlavní činnost za období prosinec 2022, poř. č. P00000874 - V00000889, za hospodářskou činnost za období prosinec 2022, poř. č. P22000064 - P22000087 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Protokol o kontrole hospodaření obce Stará Ves nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění ze dne 9. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 ze dne 14. 6. 2022, účetní doklad č. 510021 ze dne 14. 6. 2022, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432, odesláno do CSÚIS dne 27. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Výpis z živnostenského rejstříku ze dne 4. 4. 2013 (provoz pálenice)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Ves za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 14. 6. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Stará Ves, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 25. 11. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Ves ze dne 30. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na kanalizační řád uzavřená mezi občanem obce (dárce) a obcí Stará Ves (obdarovaný) dne 21. 3. 2022, účetní doklad č. 250021 ze dne 21. 3. 2022 - zaúčtování kanalizačního řádu do majetku obce
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Stará Ves (dárce) a Mysliveckým spolkem "Mariánov" Domaželice (obdarovaný) dne 7. 7. 2022

- na finanční dar ve výši 2 000 Kč, předpis daru - účetní doklad č. 250061 ze dne 12. 7. 2022, poskytnutí daru - účetní doklad č. 110819 ze dne 12. 7. 2022, bankovní výpis č. 126 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 7. 2022, rozpočtové opatření č. 7/2022 provedené starostkou obce dne 7. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 4. 8. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30 000 Kč uzavřená mezi obcí Stará Ves (poskytovatel) a Římskokatolickou farností Stará Ves (příjemce) dne 13. 7. 2022, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Stará Ves na rok 2022 ze dne 4. 4. 2022, účetní doklad č. 250063 ze dne 13. 7. 2022, kterým je poskytnutí dotace zaúčtováno na podrozvahový účet č. 916, účetní doklad č. 250064 ze dne 14. 7. 2022, kterým je poskytnutá dotace odúčtována z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 128 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 14. 7. 2022 - poskytnutí dotace, účetní doklad č. 110833 ze dne 14. 7. 2022 - zaúčtování poskytnutí dotace, rozpočtové opatření č. 7/2022 provedené starostkou obce dne 7. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 4. 8. 2022, Finanční vyúčtování dotace – Římskokatolická farnost Stará Ves ze dne 11. 8. 2022 (doručeno na obec dne 18. 8. 2022), Zápis z kontroly použití dotace ze dne 29. 8. 2022, účetní doklad č. 250073 ze dne 29. 8. 2022, kterým je zúčtována záloha na poskytnutý transfer a vyřádání transferu
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01565/OKH/DSM ve výši 14 200 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Stará Ves - pouze na pořízení čtyřdílného nastavovacího žebříku, uzavřená s Olomouckým krajem dne 13. 7. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 7. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 14 200 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Stará Ves, účetní doklad č. 250062 ze dne 13. 7. 2022, kterým je zaúčtována přijatá dotace na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 250068 ze dne 27. 7. 2022, kterým je odúčtována přijatá dotace z podrozvahového účtu č. 915, příjem dotace - účetní doklad č. 110870 ze dne 27. 7. 2022, bankovní výpis č. 137 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 7. 2022, Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 19. 8. 2022 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 19. 8. 2022), e-mail od poskytovatele dotace ze dne 5. 9. 2022 se sdělením, že vyúčtování dotace poskytnuté Olomouckým krajem na vybavení JSDH po administrativní kontrole je shledáno kompletní a v pořádku, účel použití dotace je splněn dle uzavřené smlouvy, Výběrové řízení na pořízení čtyřdílného nastavovacího žebříku bylo provedeno v souladu s Metodickým pokynem č. 1/2017 přímým nákupem v kompetenci starostky, Objednávka č. 42551 ze dne 15. 7. 2021, zálohová faktura č. 823080015 ze dne 18. 7. 2022 za čtyřdílný nastavovací žebřík, předpis zálohové faktury č. 823080015 - účetní doklad č. 210181 ze dne 19. 7. 2022, úhrada zálohové faktury č. 823080015 - účetní doklad č. 110842 ze dne 19. 7. 2022, bankovní výpis č. 131 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 19. 7. 2022, faktura č. 823010235 ze dne 26. 7. 2022 za čtyřdílný nastavovací žebřík, předpis faktury č. 823010235 - účetní doklad č. 210186 ze dne 27. 7. 2022,

zařazení do majetku - účetní doklad č. 510026 ze dne 27. 7. 2022, proúčtování přijaté dotace do výnosů - účetní doklad č. 250070 ze dne 19. 8. 2022,

rozpočtové opatření č. 7/2022 provedené starostkou obce dne 7. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 4. 8. 2022, změna rozpisu rozpočtu č. 7/2022, kterým je provedena úprava rozpočtu výdajů v souvislosti s pořízením čtyřdílného nastavovacího žebříku

- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva na pozemek uzavřená mezi obcí Stará Ves (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 1. 5. 2022, uzavření pachtovní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2022, záměr na propachtování pozemků zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 17. 3. 2022 do 2. 4. 2022, předpis pachtovního - účetní doklad č. 730009 ze dne 12. 5. 2022, úhrada pachtovního - účetní doklad č. 110542 ze dne 12. 5. 2022, bankovní výpis č. 87 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 5. 2022, příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8019360/VB1 k pozemku p. č. 51 v k. ú. Stará Ves u Přerova, uzavřená mezi obcí Stará Ves (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, zastoupená na základě plné moci společností SIGNALBAU, a. s. Přerov (oprávněný) dne 4. 7. 2022, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce Stará Ves dne 6. 4. 2022 - usnesení č. UZ 24/7/2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4787/2022-808 ze dne 24. 8. 2022 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 7. 2022, Objednávka č. 4102561270 ze dne 20. 4. 2022, vystavená faktura č. 42200018 ze dne 29. 4. 2022 na jednorázovou náhradu za zřízení věcného břemene, předpis faktury č. 42200018 – účetní doklad č. 220018 ze dne 26. 4. 2022, úhrada faktury č. 42200018 - účetní doklad č. 110605 ze dne 2. 6. 2022, bankovní výpis č. 100 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 2. 6. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Metodický pokyn č. 1/2017 Zastupitelstva obce Stará Ves pro zadávání zakázek malého rozsahu s účinností od 12. 4. 2017, Směrnice č. 3/2018 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji s účinností od 1. 11. 2018 včetně Dodatku č. 1 s účinností od 1. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru obce Stará Ves č. 1/2022 ze dne 29. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Stará Ves č. 1/2022 ze dne 5. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru obce Stará Ves č. 2/2022 ze dne 6. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 1. 2022, 6. 4. 2022, 14. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 9. 2022, 19. 10. 2022 - ustavující zasedání, 15. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Stará Ves č. 2/2022 ze dne 7. 12. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 1/2018 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválený zastupitelstvem obce dne

21. 11. 2018 s účinností od 21. 11. 2018, účetní doklad č. 110761 ze dne 29. 6. 2022 kterým je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace - bankovní poplatky, účetní doklad č. 180002 ze dne 29. 6. 2022, kterým je zaúčtován převod finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace - bankovní poplatky, účetní doklad č. 250057 ze dne 29. 6. 2022, kterým je zaúčtována tvorba fondu obnovy vodovodu a kanalizace - bankovní poplatky, bankovní výpis č. 119 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 6. 2022, na kterém je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 2 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 6. 2022, na kterém je zaúčtován převod finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, převod bankovních poplatků schválen zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, tvorba fondu - účetní doklad č. 111256 ze dne 18. 11. 2022, kterým je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 180003 ze dne 18. 11. 2022, kterým je zaúčtován přiděl finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 250090 ze dne 18. 11. 2022, kterým je zaúčtována tvorba fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 207 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 11. 2022, na kterém je zaúčtován převod finančních prostředků ze základního účtu na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace, bankovní výpis č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 11. 2022, na kterém je zaúčtován přiděl finančních prostředků na účet fondu obnovy vodovodu a kanalizace

ostatní

- **akce "00636584 Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí":**
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01280/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "00636584 Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí" - pouze na výstavbu sportovního zázemí u fotbalového hřiště v obci Stará Ves, uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 8. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 1. 9. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí", účetní doklad č. 250071 ze dne 24. 8. 2022, kterým je dotace od Olomouckého kraje zaúčtována na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 250075 ze dne 1. 9. 2022, kterým je dotace od Olomouckého kraje odúčtována z podrozvahového účtu č. 915, příjem dotace - bankovní výpis č. 157 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 9. 2022, účetní doklad č. 110977 ze dne 1. 9. 2022,
- rozpočtové opatření č. 10/2020 provedené starostkou obce dne 24. 8. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad, podzáložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 6. 9. 2022, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2022,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku - zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce na akci "00636584 Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí" bylo zahájeno v roce 2021, výběrové řízení bylo zajišťováno Regionální agenturou pro rozvoj Střední Moravy, kontrolovány úkony provedené v roce 2022 - usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 1. 2022 - schválen výsledek výběrového řízení na akci "Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí" - firma IMJ stavby s. r. o. Přerov a včetně schválení uzavření smlouvy o dílo - cena díla 9 490 031,80 Kč bez DPH, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 26. 1. 2022 - zveřejněné na profilu zadavatele dne 26. 1. 2022, Písemná zpráva zadavatele zveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 3. 2022,

- Smlouva o dílo č. 1/2022 ze dne 28. 2. 2022 na provedení stavby "00636584 Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí", zveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 3. 2022, Dodatek č. 1 ze dne 20. 9. 2022 ke Smlouvě o dílo č. 1/2022 ze dne 28. 2. 2022, zveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 9. 2022,
- celkové výdaje - kniha došlých faktur - dodavatel IMJ stavby s. r. o. Přerov - 9 faktur v celkové hodnotě 11 480 116,76 Kč, z toho úhrada z dotace - faktura č. 2022074 ze dne 31. 8. 2022 za stavební práce na akci "00636584 Stará Ves - výstavba a technické zhodnocení fotbalového hřiště a jeho zázemí" ve výši 1 514 803,84 Kč, předpis faktury č. 2022074 - účetní doklad č. 210241 ze dne 15. 9. 2022, úhrada faktury č. 2022074 - účetní doklady č. 111060 - č. 111063 ze dne 26. 9. 2022, bankovní výpis č. 173 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 9. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- Závěrečný protokol o předání a převzetí díla ze dne 30. 11. 2022,
- Žádost o vydání kolaudačního souhlasu ze dne 24. 11. 2022, Kolaudační souhlas č. 220/2022 s užíváním stavby ze dne 29. 12. 2022,
- průčtování dotace na účet č. 403 - účetní doklad č. 250106 ze dne 29. 12. 2022, zařazení do majetku - účetní doklad č. 510055 ze dne 29. 12. 2022,
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 29. 12. 2022 (doručeno na KÚOK prostřednictvím datové schránky dne 29. 12. 2022).

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou a nájemní 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 ručitelského 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.

Monika Dvořáková, starostka obce Stará Ves, prohlašuje, že poskytla 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 Stará Ves za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 30. 3. 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 Stará Ves byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 28. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Ves obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 28. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stará Ves

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly