

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53238/2022/OK/7540

Č.j.: KUOK 1960/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tučín za rok 2022**

**IČ 00636631**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 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 Tučín za rok 2022 dne 15. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 5. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Tučín

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 10. 5. 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:** Jiří Řezníček - starosta

Alena Dlouhá - 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 Tučín 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	1,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,72 %
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 Tučín 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 Tučín 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 Tučín za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

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

### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce ve dnech 29. 11. 2022 - 3. 1. 2023
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce ve dnech 26. 11. 2021 - 15. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 3. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2020 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 1. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 6. 12. 2019 do 27. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 3. 1. 2023; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 29. 11. 2022 do 3. 1. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 6. 2022; návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 24. 5. 2022 do 14. 6. 2022

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: elektronický výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 29. 11. 2022 do 30. 11. 2022 a bankovní výpis č. 30 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2022 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 30. 11. 2022
- Bankovní výpisy: elektronický výpis BUSINESS 24 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 30. 12. 2022 do 31. 12. 2022, elektronický výpis BUSINESS 24 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 8. 12. 2022 do 31. 12. 2022 a bankovní výpis č. 34 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období od 1. 1. 2022 do 30. 11. 2022 (SU, AU)
- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 (SU, AU)

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2022 ze dne 22. 12. 2022, Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 vydaný dne 28. 12. 2022 s účinností od 2. 1. 2023 včetně ustanovení inventarizační komise, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2022 včetně prezenční listiny s podpisovými vzory, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 26. 1. 2023, Výpis z katastru nemovitostí, inventurní soupisy k 31. 12. 2022 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 227 faktur v celkovém objemu 6 484 184,26 Kč, číslo dokladu 20220001 - 20220227
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 32 faktur v celkovém objemu 177 939,20 Kč, číslo dokladu 20220001 - 20220032
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 11/2022
- Pokladní doklady: č. 444 - 526 za období 10 - 11/2022 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): obce za období 10 - 11/2022
- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2022, Výčetka zůstatku pokladny k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Stav rozpouštění transferů dle projektů za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 7. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Mateřské školy Tučín, příspěvkové organizace, za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 8. 7. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly účetních dokladů za období leden - červen 2022 v MŠ Tučín ze dne 15. 9. 2022 (kontrola provedena dne 13. 9. 2022)

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí Tučín (dárce) a Domovem Na zámečku Rokytnice, příspěvková organizace, IČ: 61985911 (obdarovaný) dne 19. 10. 2022 na finanční dar ve výši 10 000 Kč na provozní výdaje organizace související s poskytováním volnočasových aktivit a společenských akcí včetně sociálních služeb, Žádost o poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Tučín ze dne 3. 10. 2022,

- poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022, předpis daru - účetní doklad č. 610228 ze dne 26. 10. 2022, převod finančních prostředků dne 3. 11. 2022 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2022 - 8. 11. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 100660 ze dne 3. 11. 2022, výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 16/2022 schváleným zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022 a zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 1. 11. 2022 (§ 4350, pol. 5339)
- Darovací smlouva: uzavřená mezi firmou SSKO spol. s. r. o., Přerov, IČ: 4715555 (dárce) a obcí Tučín (obdarovaný) dne 25. 5. 2022 na finanční dar ve výši 5 000 Kč za účelem použití na pořádání akce "Tučinský špekáček 2022" (7. 5. 2022), předpis pohledávky - účetní doklad č. 610120 ze dne 31. 5. 2022, příjem finančních prostředků dne 31. 5. 2022 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 30. 5. 2022 - 31. 5. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 100340 ze dne 31. 5. 2022
  - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 uzavřená mezi obcí Tučín (poskytovatel) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu (příjemce) na dotaci ve výši 100 000 Kč dne 6. 12. 2021, Žádost o dotaci pro rok 2022 ze dne 6. 10. 2021, dotace bude poskytnuta ve 4 splátkách ve výši 25 000 Kč vždy k 15 dni v prvním měsíci daného čtvrtletí bezhotovostním převodem, vyúčtování poskytnuté dotace do 28. 2. 2023, uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 32/2021 ze dne 18. 10. 2021, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 15. 12. 2021 do 16. 12. 2024, poskytnutí dotace zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 3639, pol. 5213), účetní doklad č. 100024 ze dne 17. 1. 2022 - platba první splátky dotace ve výši 25 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 1. 1. 2022 - 19. 1. 2022), účetní doklad č. 100195 ze dne 11. 4. 2022 - platba druhé splátky dotace ve výši 25 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 1. 4. 2022 - 12. 4. 2022), účetní doklad č. 100416 ze dne 7. 7. 2022 - platba třetí splátky dotace ve výši 25 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 1. 7. 2022 - 12. 7. 2022), účetní doklad č. 100576 ze dne 4. 10. 2022 - platba čtvrté splátky dotace ve výši 25 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. (výpis BUSINESS 24 za období 1. 10. 2022 - 13. 10. 2022);
    - účetní doklad č. 610274 ze dne 14. 12. 2022 - zaúčtování dohady dotace do nákladů obce;
    - Vyúčtování neinvestiční dotace dle uzavřené veřejnoprávní smlouvy č. 1/2021 předložené příjemcem dotace dne 20. 1. 2023;
    - účetní doklad č. 610054 ze dne 27. 2. 2023 - vyúčtování poskytnuté dotace
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor areálu koupaliště Tučín uzavřená s Janou Šulákovou, IČ: 07901178, dne 14. 6. 2022 (obec pronajímatel) na pronájem nebytových prostor v areálu koupaliště: budova šaten a občerstvení, sociální zařízení, vodní nádrž a ostatní zařízení areálu na dobu určitou od 15. 6. 2022 do 31. 8. 2022 za účelem zřízení a provozování občerstvení a další doplňkové činnosti; záměr obce pronajmout nebytové prostory v areálu koupaliště zveřejněn na úřední desce obce v době od 9. 3. 2022 do 6. 5. 2022; uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2022; úhrada zálohy nájemného ve výši 15 000 Kč na sezónu předem - příjmový pokladní doklad č. P22000297 ze dne 14. 6. 2022, vyúčtování pronájmu koupaliště za sezónu - účetní doklad č. 610215 ze dne 18. 10. 2022, doplatek nájmu za sezónu ve výši 2 533 Kč uhrazen dne 19. 10. 2022 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období

19. 10. 2022 - 21. 10. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 100621 ze dne 19. 10. 2022

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s 2 občany obce dne 7. 11. 2022 (obec prodávající) na prodej nově vzniklého pozemku parc. č. 1238/9, zahrada o výměře 1437 m<sup>2</sup> v k. ú. Tučín, obec Tučín; záměr obce prodat předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 1. 8. 2022 do 22. 8. 2022; prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 9. 2022 usnesením č. 41/2022; Informace o vyznačení plomby v katastru nemovitostí ze dne 21. 11. 2022; předpis pohledávky - účetní doklad č. 610246 ze dne 10. 11. 2022, úhrada kupní ceny ve výši 37 320 Kč dne 14. 11. 2022 - bankovní výpis BUSINESS 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 14. 11. 2022 - 15. 11. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 100684 ze dne 14. 11. 2022, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 610250 ze dne 21. 11. 2022

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 1. 2022, 23. 2. 2022, 20. 4. 2022, 13. 6. 2022, 3. 8. 2022, 31. 8. 2022, 13. 9. 2022, 17. 10. 2022, 28. 11. 2022, 14. 12. 2022 a 28. 12. 2022
- Zápis z provedené finanční kontroly v obci Tučín dle kontrolního řádu za období leden - červen 2022 ze dne 15. 9. 2022 (kontrolovaný subjekt: obec Tučín, kontrola provedena dne 13. 9. 2022)
- Kontrolní výbor zastupitelstva obce - protokol o výsledku kontroly ze dne 19. 1. 2022, 23. 2. 2022, 20. 4. 2022, 13. 6. 2022, 3. 8. 2022, 31. 8. 2022, 13. 9. 2022 a 28. 11. 2022

#### **ostatní**

- **Akce "Oprava bývalého zemědělského objektu po vichřici":**
  - dokontrolování veřejné zakázky z roku 2021: Dodatek č. 2 Smlouvy o dílo na opravu bývalého zemědělského objektu po živelní pohromě uzavřený se zhotovitelem dne 28. 12. 2022 (snížení ceny díla na částku 1 661 286,79 Kč vč. DPH) zveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 12. 2022, uzavření dodatku ke smlouvě o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022; Informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 12. 2022
- **Akce "Stavební úpravy a změna užívání stávajícího zemědělského objektu na garáže, požární zbrojnici a zázemí pro zaměstnance, přípojka vody a ČOV. I. etapa požární zbrojnice a garáž a sklad pro techniku obce":**
  - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební práce a související dodávky při realizaci stavebních úprav zemědělského objektu; výběrové řízení zahájeno dne 2. 6. 2022 přímým obeláním 3 uchazečů Výzvou k podání nabídky, Ustanovení hodnotící komise ze dne 9. 6. 2022, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 13. 6. 2022, Protokol z jednání hodnotící komise (otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek) ze dne 13. 6. 2022, zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022 schválen výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 6. 2022;
  - Smlouva o dílo číslo POR06/2021 uzavřená se zhotovitelem Michal Pospíšil, Tučín 148, IČO: 65912535, ve výši nabídkové ceny 1 665 040,08 Kč bez DPH (2 014 698,50 Kč vč. DPH) dne 16. 6. 2022 zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 6. 2022;
  - Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo uzavřený dne 14. 9. 2022 (cena díla bude fakturována a placena měsíčně na základě zadavatelem odsouhlaseného přehledu realizovaných

stavebních prací až do výše 90 % celkové ceny díla) zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 9. 2022, uzavření dodatku bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2022;

- Dodatek č. 2 Smlouvy o dílo uzavřený dne 29. 11. 2022 (prodloužení termínu ukončení díla z původního termínu 31. 10. 2022 do 30. 11. 2022 a navýšení ceny díla o vícepráce o 501 473,33 Kč bez DPH, 606 782,73 Kč vč. DPH) zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 12. 2022, uzavření dodatku bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022;

- fakturace dle smlouvy o dílo ve 4 dílčích fakturách:

1) faktura č. 20220047 ve výši 536 403,13 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610195 ze dne 16. 9. 2022 a uhrazena dne 21. 9. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Transakční historie účtu za období od 21. 9. 2022 do 22. 9. 2022, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 100566 ze dne 21. 9. 2022;

2) faktura č. 20220051 ve výši 677 340,43 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610214 ze dne 10. 10. 2022 a uhrazena dne 24. 10. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Transakční historie účtu za období od 22. 10. 2022 do 24. 10. 2022, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 100649 ze dne 24. 10. 2022;

3) faktura č. 20220055 ve výši 858 308,79 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610252 ze dne 24. 11. 2022 a uhrazena dne 28. 11. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Transakční historie účtu za období od 24. 11. 2022 do 28. 11. 2022, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 100714 ze dne 28. 11. 2022;

4) faktura č. 20220057 ve výši 549 428,87 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 610260 ze dne 30. 11. 2022 a uhrazena dne 5. 12. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Transakční historie účtu za období od 1. 12. 2022 do 6. 12. 2022, platba faktury zaúčtována účetním dokladem č. 100726 ze dne 5. 12. 2022;

- Detail karty včetně pohybů inv. č. OÚ-00000350 - Zbrojnice, garáže čp. 9 s datem zařazení technického zhodnocení do majetku obce dne 20. 12. 2022 (účet 021 0400);

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01250/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč uzavřená dne 22. 6. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Tučín (příjemce) na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Stavební úpravy a změna užívání stávajícího zemědělského objektu na garáže, požární zbrojnici a zázemí pro zaměstnance, přípojka vody a ČOV. I. etapa požární zbrojnice a garáž a sklad pro techniku obce"; použití dotace od 1. 1. 2022 do 20. 12. 2022, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 31. 12. 2022; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 28. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na akci "Stavební úpravy a změna užívání stávajícího zemědělského objektu na garáže, požární zbrojnici a zázemí pro zaměstnance, přípojka vody a ČOV" (ÚZ 00 443);

- účetní doklad č. 100406 ze dne 29. 6. 2022 - přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., Transakční historie účtu za období 29. 6. 2022 - 30. 6. 2022;

- výdaje na akci součástí rozpočtu obce na rok 2022;

- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci odesláno datovou schránkou poskytovateli dne 21. 12. 2022; opravené finanční vyúčtování dotace na akci odesláno datovou schránkou poskytovateli dne 20. 1. 2023 (oprava data použití dotace a kvalifikovaného podpisu);



- účetní doklad č. 610284 ze dne 20. 12. 2022 - zaúčtování investiční dotace (účet 403 0300);

- Informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 12. 2022

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jiří Řezníček, starosta obce Tučín, 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 Tučín za rok 2022 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 10. 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 Tučín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 10. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tučín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 5. 2023.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Tučín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly