

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

SpZn.: KÚOK/38619/2023/OK/7758
Č.j.: KUOK 1230/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2023
IČ 00636240

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 4. 2024.

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 Hlinsko za rok 2023 dne 8. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hlinsko

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Milan Procházka

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: Mgr. David Linhart - starosta
Marie Skopalíková - účetní
Bc. Lenka Hubáčková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2023

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Hlinsko k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 6 279 679,42 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2023

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 5. 12. 2023 do 22. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Hlinsko dne 20. 12. 2022 schválilo pravomoc starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši v době, kdy Zastupitelstvo obce nezasedá, schválená rozpočtová opatření starostou obce Hlinsko budou dána na vědomí na nejbližším zasedání Zastupitelstva obce Hlinsko
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Hlinsko dne 22. 12. 2023 schválilo pravomoc starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši v době, kdy Zastupitelstvo obce nezasedá, schválená rozpočtová opatření starostou obce Hlinsko budou dána na vědomí na nejbližším zasedání Zastupitelstva obce Hlinsko
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 22. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2023, zveřejněn na úřední desce obce dne 22. 12. 2023, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2025 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 5.12. 2023 - 22. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 -2025, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 20. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2024 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 4. 12. 2022 do 20. 12. 2022
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 9. 3. 2023 projednalo závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2022 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce od 16. 2. 2023 do 9. 3. 2023, po jeho schválení zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 3. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc červenec 2023, č. 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2023, č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 7. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31. 7. 2023

- Bankovní výpis: č. 004 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 16. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc prosinec 2023, č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2023, č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 002 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31. 12. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce ze dne 3. 1. 1991
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 7. 11. 2017, Plán inventur na rok 2023 schválený starostou obce dne 14. 11. 2023 včetně jmenování inventarizační komise a seznamu inventarizovaných účtů, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 14. 11. 2023, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2023 ze dne 14. 11. 2023, Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků ze dne 14. 2. 2024, Inventurní soupisy k účtům - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2023 a ve výkazu rozvaha sestaveném k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 128 faktur v celkovém objemu 20 048 948,16 Kč, č. faktur 1 - 128
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 5 faktur v celkovém objemu 36 006,61 Kč, č. faktur 202301 - 202305
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2023, předložena rekapitulace mzdových nákladů
- Pokladní doklady: č. 131 - 140 včetně zaúčtování v období červenec 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 7. 2023 do 31. 7. 2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetní doklady: č. 111 - 120 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 19014 - 19015 k účtu vedenému u České národní banky v období červenec 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 9. 3. 2023 zaslán do CSÚIS dne 20. 3. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 27. 7. 2023 s Klubem stolního tenisu Hlinsko, z. s., IČ 09200053 (obec "dárce") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2023, poskytnutí daru - účetní doklad č. 71 ze dne 3. 5. 2023 včetně výpisu č. 5 k účtu u Komerční banky, a. s. za 5/2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023
- Dohody o provedení práce: Dohoda uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 28. 2. 2023, uzavření dohody o provedení práce schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou podnikající, IČ 06308830 dne 27. 4. 2023 (obec pronajímatel), pronájem prostor sloužících k podnikání - prodejna potravin, čp. 79 na pozemku parc. č. st. 73, v k. ú. Hlinsko, od 1. 5. 2023 na dobu neurčitou, zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce 23. 3. 2023 - 10. 4. 2023, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2023, úhrada ročního nájemného ve výši 100 Kč - účetní doklad č. 81 ze dne 16. 5. 2023, bankovní výpis č. 5 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 5/2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OPR/6752/2022-OPRM uzavřená mezi Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a obcí Hlinsko (nabyvatel) dne 6. 10. 2023, bezúplatný převod pozemku p. č. 630/45 a spoluvlastnického podílu o velikosti id. 1/2 p. č. 132/1 v k. ú. Hlinsko schválen zastupitelstvem města dne 12. 9. 2023, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 11. 10. 2023, účetní doklad č. 172 ze dne 11. 10. 2023 - zařazení pozemků do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 1/2023 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající) dne 2. 2. 2023 na nákup sekačky za 245 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022, bankovní výpis č. 2 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2/2023 - dne 20. 2. 2023 - úhrada kupní ceny ve výši 245 000 Kč, účetní doklad č. 31 ze dne 20. 2. 2023 - zaúčtování úhrady kupní ceny a zařazení do majetku obce, Rozpočtové opatření č. 2/2023 schválené starostou obce dne 3. 2. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 3. 2. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na nákup sekačky (§ 3639, pol. 6121)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713489109/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 15. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023, ve výši 15 000 000 Kč na akci "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko"
- Smlouvy ostatní: Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty vydané Finančním úřadem pro Olomoucký kraj dne 26. 7. 2023

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění - na akci "Výběr poskytovatele technického dozoru stavebníka pro projekt Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko", Oznámení o zahájení výběrového řízení/Výzva k podání nabídky na akci "Výběr poskytovatele technického dozoru stavebníka pro projekt Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" ze dne 5. 4. 2023, zasláno 3 firmám e-mailem dne 5. 4. 2023, 2 nabídky, 1 firma se z kapacitních důvodů omluvila, Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 4. 2023, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 20. 4. 2023, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 4. 2023, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 4. 2023 zasláno e-mailem dne 26. 4. 2023 (2x), výběr dodavatele schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20. 4. 2023 -

AQOL s. r. o., Olomouc, IČ 05109469 za cenu 834 900 Kč, Příkazní smlouva č. 2023018 uzavřená se společností AQOL s. r. o., Olomouc, IČ 05109469 za cenu 834 900 Kč dne 18. 5. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 5. 2023, skutečně uhrazená cena za rok 2023 ve výši 333 960 Kč zveřejněna na profilu zadavatele, výdaje - opis účetních dat na akci "Výběr poskytovatele technického dozoru stavebníka pro projekt Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko", výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - obec Hlinsko, Aktualizace č. 4 s účinností od 1. 1. 2019, zrušení směrnice ke dni 1. 4. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 12. 9. 2023 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 20. 6. 2023 a 6. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 28. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 9. 2023, 14. 11. 2023 a 22. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2023, 20. 4. 2023, 14. 6. 2023 a 3. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 27. 4. 2023 a 29. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 12. 1. 2023 a Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 20. 6. 2023 (kontrolovaný subjekt obec)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 14. 3. 2023

ostatní

- **Akce: "Nákup skákacího hradu":**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/03368/OSKPP/DSM na částečnou úhradu výdajů na Podporu kultury v obci Hlinsko ve výši 35 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 6. 2023, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 10. 7. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Podporu kultury v obci Hlinsko, rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené starostou obce dne 1. 7. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 6. 7. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4122, UZ 655), příjem dotace dne 13. 7. 2023 - bankovní výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 7/2023, účetní doklad č. 109 ze dne 13. 7. 2023,

předpis faktury č. 231/047 vystavené dne 21. 8. 2023 firmou GLORIA IMPORT CZ s. r. o. Praha, IČ 28579097 - účetní doklad č. 61069 ze dne 21. 8. 2023, úhrada faktury č. 231/047 ve výši 67 392 Kč dne 21. 8. 2023 - bankovní výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 8/2023, účetní doklad č. 140 ze dne

21. 8. 2023, rozpočtové opatření č. 8/2023 schválené starostou obce dne 1. 8. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 3. 8. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na nákup skákacího hradu (§ 3421, pol. 5137),

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 27. 12. 2023 (odesláno na KÚOK datovou zprávou dne 27. 12. 2023)

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou smlouvu a 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.

Mgr. David Linhart, starosta obce Hlinsko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 Hlinsko za rok 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 4. 2024

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 Hlinsko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 4. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlinsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 4. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlinsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly