

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34366/2023/OK/7152

Č.j.: KUOK 24/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mořice za rok 2023

IČ 00288462

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 2. 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 Mořice za rok 2023 dne 27. 7. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Mořice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 29. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor: Ing. Eva Reková

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: Tomáš Pavelka - starosta
Klára Fidrová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Mořice 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	0,97 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,67 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Mořice k 31. 12. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2023 do 22. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1/2023 dne 23. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 2. 2023; č. 2/2023 dne 27. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 3. 2023; č. 3/2022 dne 31. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 4. 2023; č. 4/2023 dne 24. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 5. 2023; č. 5/2023 dne 22. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 6. 2023; č. 6/2023 dne 31. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 6. 2023; č. 7/2023 dne 21. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2023; č. 8/2022 dne 22. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2023; č. 9/2023 dne 23. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2023; č. 10/2023 dne 30. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2023 a č. 11/2023 dne 24. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 8. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 12/2023 dne 7. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 8. 2023; č. 13/2023 dne 11. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 9. 2023; č. 14/2023 dne 15. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 10. 2023; č. 15/2023 dne 30. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 10. 2023; č. 16/2023 dne 25. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 11. 2023; č. 17/2023 dne 13. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 11. 2023; č. 18/2023 dne 27. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2023; č. 19/2023 dne 7. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2023 a č. 20/2023 dne 31. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 1. 2023; zveřejněný na internetových stránkách po opravě dne 26. 5. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce 15. 5. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 28. 4. 2023 do 23. 5. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 5. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 21. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 za období 7/2023 včetně opisu bankovního výpisu s protokolem o zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 za období 7/2023 včetně opisu bankovního výpisu s protokolem o zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 za období 3/2023 včetně opisu bankovního výpisu s protokolem o zaúčtování (transparentní účet)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 za období 7/2023 včetně opisu bankovního výpisu s protokolem o zaúčtování
- Faktura: vystavená č. 23-010-00020 - 23-010-00032 za období 6 - 7/2023 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 165 - 185 za období 6 - 7/2023 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce ze dne 5. 2. 2024; Plán inventur pro rok 2023 ze dne 11. 12. 2023; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2023 ze dne 11. 12. 2023; Inventurní soupisy účtů obce k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2023
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 23-701-00586 - 23-701-00619 včetně zaúčtování za období 7/2023
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2023 vedená na počítači (řada 701)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2023 - kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených daní k 30. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Mořice, okres Prostějov, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2023, obec - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na pořízení nůžkových stanů 3x3m a úhradu hasičské produkce na hasičský výlet; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 005 - odchozí úhrada dne 9. 5. 2023 (vyplacení dotace); likvidační lístek č. 23-026-00020 ze dne 9. 5. 2023 (zaúčtování vyplacené dotace); likvidační lístek č. 23-026-00020 ze dne 31. 7. 2023 (oprava dokladu 23-026-00020 - zaúčtování); Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté obcí Mořice za rok 2023 ze dne 13. 12. 2023; vnitřní doklad: 23-027-00137 ze dne 14. 12. 2023 (zúčtování zálohy)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace na akci "Rekonstrukce víceúčelového hřiště Mořice - II. etapa" ze dne 25. 7. 2023 zaslané do datové schránky Olomouckého kraje dne 25. 7. 2023; Rozpočtové krytí akce (§ 3412) - schválený rozpočet obce na rok 2023 a rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 31. 3. 2023; Faktura dodavatelská č. 2023004 ze dne 3. 5. 2023 na akci včetně likvidačního lístku č. 23-001-00109 se zaúčtováním (fakturace realizace akce); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 5 ze dne 31. 5. 2023 včetně detailního opisu bankovních transakcí č. 23-809-00005 (úhrada faktury č. 2023004 dne 12. 5. 2023); Vnitřní účetní doklad č. 23-027-00075 ze dne 25. 7. 2023 (zaúčtování čerpání dotace)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor ze dne 18. 5. 2023, obec - pronajímatel; předmětem nájmu je nebytový prostor budovy č.p. 28 umístěné na pozemku p.č. 7 o celkové ploše 45,5 m²; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 5. 2023 (schválení pronájmu nebytových prostor)
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva ze dne 29. 5. 2023; předmětem pachtu je pozemek p.č. 207 o výměře 155 m² v k.ú. Mořice; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 5. 2023 (schválení uzavření smlouvy)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo ze dne 27. 3. 2023 na akci "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Mořice", obec - objednatel, zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 3. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 20. 7. 2023, obec - prodávající; předmětem smlouvy je pozemek p.č. 134/4 o výměře 348 m² v k. ú. Mořice; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 5. 2023 (schválení prodeje pozemku); Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 21. 7. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4723/2023-709 (vklad byl proveden dne 11. 8. 2023, a to s právními účinky k 21. 7. 2023); vnitřní účetní doklad č. 23-027-00065 ze dne 21. 7. 2023 (předpis, vyřazení); faktura vystavená č. 23-010-00036 ze dne 14. 8. 2023 (příprava platby); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 008 - příchozí úhrada dne 24. 8.

2023 (úhrada kupní ceny); opis bankovního výpisu - hromadný č. 8, číslo transakce: 94 ze dne 13. 9. 2023 (zaúčtování úhrady kupní ceny)

- Smlouvy o půjčce: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 29. 6. 2020, uzavřený dne 16. 5. 2023, obec - půjčitel; předmětem výpůjčky je pozemek p.č. 304 v k. ú. Mořice o výměře 129 m²; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 5. 2023 (schválení výpůjčky a uzavření dodatku)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330075046/001-ADS ze dne 6. 3. 2023; obec - strana povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 144/3 v k. ú. Mořice; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1969/2023-709 (vklad byl proveden dne 18. 4. 2023, a to s právními účinky k 27. 3. 2023); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 006 za období 6/2023 včetně detailního opisu bankovních transakcí č. 23-801-00006 (úhrada náhrady dne 15. 6. 2023)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: poptávkové řízení na výsadbu trvalek - jaro 2023; 4 x e-mail ze dne 27. 3. 2023 (odeslání poptávky); 2 doručené nabídky; e-mail s potvrzením objednávky ze dne 29. 3. 2023; Schválené rozpočtové opatření č. 4/2023 ze dne 24. 4. 2023 (navýšení § 3745 o 75 000 Kč) - úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje; Faktura - daňový doklad: 2023/0085 ze dne 11. 4. 2023 (za dodané zboží); likvidační lístek - doklad: 23-001-00085 ze dne 11. 4. 2023 (předpis došlé faktury); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 004 - odchozí úhrada dne 24. 4. 2023 (úhrada faktury); opis bankovního výpisu - hromadný č. 8, číslo transakce: 81 ze dne 11. 5. 2023 (zaúčtování úhrady faktury); Faktura - daňový doklad: 2023/0272 ze dne 23. 5. 2023 (za dodané zboží); likvidační lístek - doklad: 23-001-00130 ze dne 23. 5. 2023 (předpis došlé faktury); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 005 - odchozí úhrada dne 26. 5. 2023 (úhrada faktury); opis bankovního výpisu - hromadný č. 5, číslo transakce: 111 ze dne 14. 6. 2023 (zaúčtování úhrady faktury); Faktura - daňový doklad: 2023/0347 ze dne 6. 6. 2023 (za dodané zboží); likvidační lístek - doklad: 23-001-00154 ze dne 6. 6. 2023 (předpis došlé faktury); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 006 - odchozí úhrada dne 8. 6. 2023 (úhrada faktury); opis bankovního výpisu - hromadný č. 6, číslo transakce: 36 ze dne 4. 7. 2023 (zaúčtování úhrady faktury)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly ze dne 22. 12. 2023 vykonané v příspěvkové organizaci obce (Mateřská škola Mořice, okres Prostějov, příspěvková organizace)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru č. 1/2023 ze dne 13. 2. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 26. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 9. 2023, ze dne 23. 10. 2023 a ze dne 21. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 2. 2023, ze dne 15. 5. 2023 a ze dne 4. 7. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 1. 6. 2023

ostatní

- Zpráva o výsledcích kontroly nahrazující interní audit obce Mořice ze dne 27. 12. 2023

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupcem obce Mořice:

- 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, 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Tomáš Pavelka, starosta obce Mořice, 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 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 Mořice za rok 2023 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 5. 3. 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 Mořice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 1. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mořice byl doručen do datové schránky obce dne 1. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Mořice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly