

Obecní úřad Černotín	
Došlo	27.5.2024
Čj.	CRN/433/2024
Počet listů/příloh	6/0

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54499/2023/OK/7758

Č.j.: KUOK 1096/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín za rok 2023

IČ 00301141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 5. 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 Černotín 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 22. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Černotín

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 5. 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:

Michal Vacek - starosta

Zuzana Stáhalová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Černotín 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	1,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,06 %
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 Černotín 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 Černotín 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 Černotín za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Černotín na rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2024 od 20. 11. 2023 - zveřejněn i v době konečného přezkoumání hospodaření obce
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Černotín dne 3. 11. 2022 udělilo pravomoc starostovi obce k provádění rozpočtových opatření na období 2022 - 2026 bez omezení
- Schválený rozpočet: obce Černotín na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schodkový, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2023 od 19. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce Černotín na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2023, schodkový, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2024 od 14. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Černotín na léta 2025 - 2027, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 14. 12. 2023, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2025 - 2027 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 20. 11. 2023 - zveřejněn i v době konečného přezkoumání hospodaření obce
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Černotín na léta 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 19. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2024 - 2026 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled ve dnech 21. 11. 2022 - 19. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 31. 5. 2023 - 1. 7. 2023 na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Hospodaření obce - rok 2022, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Hospodaření obce - rok 2022 od 29. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: elektronický č. 107 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 31. 7. 2023, č. 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2023, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022 (na účtu nebyl v r. 2023 pohyb - bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu nebo na konci roku) - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpis: elektronický č. 1 k běžnému účtu Fondu obnovy kanalizace v majetku obce Černotín vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 12. 2023 (na účtu nebyl

do konce roku 2023 - bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu nebo na konci roku) - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpisy: elektronický č. 171 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 31. 12. 2023, č. 26 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpis: elektronický č. 1 k běžnému účtu Fondu obnovy kanalizace v majetku obce Černotín vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 12. 2022 (na účtu nebyl do konce roku 2022 a v r. 2023 pohyb - bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu nebo na konci roku) - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 7. 2023
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2023
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 7/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 19 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 30. 11. 2018, Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 7. 12. 2023, Protokol o proškolení členů inventarizační komise Obce Černotín ze dne 8. 12. 2023, Seznam inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 6. 2. 2024, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2023, poř. č. 20230001 - 20230187, ve sledovaném období územní celek přijal 184 faktur v celkové hodnotě 4 142 533,56 Kč
- Kniha došlých faktur: za období srpen - prosinec 2023, poř. č. 20230188 - 20230331, ve sledovaném období územní celek přijal 144 faktur, v roce 2023 územní celek přijal 331 faktur v celkové hodnotě 7 583 754,28 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období srpen - prosinec 2023, poř. č. 20230008 - 20230022, ve sledovaném období územní celek vystavil 15 faktur, v roce 2023 územní celek vystavil 22 faktur v celkové hodnotě 459 809,74 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2023, poř. č. 20230001 - 20230007, ve sledovaném období územní celek vystavil 7 faktur v celkové hodnotě 103 359,24 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2023, předloženy mzdové listy
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. P00000517 - V00000527 ze dne 31. 7. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2023 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 7. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2023 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2023

- Účetní doklady: č. 170012 - č. 170015 za období červen - červenec 2023 k účtu vedenému u České národní banky, č. 110243 - 110248 za období 20. 7. 2023 - 31. 7. 2023 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s.
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Černotín za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 22. 6. 2023 zaslán do CSÚIS dne 28. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2023,
kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 7/2023, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- 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

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Černotín, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2002 vč. dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2005, dodatku č. 2 ze dne 28. 11. 2008, dodatku č. 3 ze dne 3. 9. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 3. 9. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka účetní jednotky Základní škola a mateřská škola Černotín za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, zastupitelstvo obce schválilo přerozdělení hospodářského výsledku, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 22. 6. 2023 odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Oznámení o provedení kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 13. 3. 2023, Pověření k provedení kontroly ze dne 13. 3. 2023, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 28. 3. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 120 000 Kč, uzavřená mezi obcí Černotín (dárce) a TJ Sokol Černotín (obdarovaný) dne 20. 1. 2023, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, Žádost o finanční dar ze dne 10. 12. 2022, účetní doklad č. 110020 ze dne 20. 1. 2023, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru TJ Sokol Černotín, bankovní výpis č. 8 ze dne 20. 1. 2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je zaúčtována úhrada poskytnutého daru TJ Sokol Černotín, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená na kompletaci a roznos volebních lístků dne 2. 1. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 1. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 77 200 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky, vyhlášenou na 13. a 14. ledna 2023, příjem dotace - účetní doklad č. 170002 ze dne 17. 1. 2023, bankovní výpis č. 2 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 17. 1. 2023, Opis účetních dat s ÚZ 98008 - výdaje, proúčtování do výnosů přes dohadný účet - účetní doklad č. 710043 ze dne 31. 12. 2023, rozpočtové opatření č. 1/2023 provedené starostou obce dne 17. 1. 2023, zveřejněné na internetových

stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 17. 1. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací na volbu prezidenta České republiky (příjmy i výdaje), Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 2. 2. 2024, vratka dotace ve výši 37 838 Kč - bankovní výpis č. 3 ze dne 8. 2. 2024 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklad č. 170004 ze dne 8. 2. 2024

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 8. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 724 096 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Černotín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 170017 ze dne 9. 8. 2023, bankovní výpis č. 16 ze dne 9. 8. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 170018 ze dne 21. 8. 2023, bankovní výpis č. 17 ze dne 21. 8. 2023 k účtu vedenému u České národní banky, rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené starostou obce dne 9. 8. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2023 dne 6. 9. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem bytu v budově č. p. 50, uzavřená mezi obcí Černotín (pronajímatel) a fyzickými osobami (nájemce) dne 29. 9. 2023, pronájem a nájemní smlouva schváleny zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2023, příjem nájmu ve výši 3 800 Kč za 10/2023 dne 10. 10. 2023 - bankovní výpis č. 137 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 110311 ze dne 10. 10. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemků a rodinného domu (dle LV č. 131 a LV č. 192), uzavřená mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí Černotín (kupující) dne 26. 4. 2023, nákup pozemků a rodinného domu schválen zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-759/2023-835 - právní účinky vkladu k 26. 4. 2023, účetní doklad č. 710009 ze dne 26. 4. 2023, kterým je zaúčtováno zařazení koupených pozemků a rodinného domu do majetkové evidence obce, účetní doklad č. 330038 - předpis úhrady ve výši 7 030 000 Kč, bankovní výpis č. 56 ze dne 26. 4. 2023 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - úhrada ve výši 2 500 000 Kč, účetní doklad č. 110136 ze dne 26. 4. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3613, pol. 6121), bankovní výpis č. 68 ze dne 18. 5. 2023 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - úhrada ve výši 2 x 2 265 000 Kč, účetní doklad č. 110163 ze dne 18. 5. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3613, pol. 6121), Rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou obce dne 17. 5. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2023 dne 13. 6. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s nákupem pozemků (§ 3639, pol.6130)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku - osobního automobilu Škoda Roomster, RZ 2M8 4870, uzavřená mezi Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) a obcí Černotín (přejímající) dne 26. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, účetní doklad IM č. 303638 ze dne 26. 6. 2023 o vyřazení dlouhodobého majetku z užívání od Hasičského záchranného sboru Olomouckého kraje, zařazení osobního automobilu Škoda Roomster do majetkové evidence obce - Protokol o zařazení ze dne 27. 6. 2023, účetní doklad č. 710017 ze dne 27. 6. 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8024146/1, Černotín, p. č. 193 NNK, uzavřená mezi obcí Černotín (obec povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ24729035 (oprávněná) dne 22. 9. 2023, schválená

zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2023, pozemek je již evidován na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem, příjem jednorázové náhrady ve výši 2 000 Kč - bankovní výpis č. 144 ze dne 31. 10. 2023 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 110329 ze dne 31. 10. 2023

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: V souladu s Pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválených zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2022 obec Černotín zaslala e-mailem dne 24. 8. 2023 poptávku na akci "Oprava stávajícího chodníku podél Hluzovského potoku" 3 firmám, obec obdržela 3 nabídky, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 9. 2023 dle sdělení starosty obce oznámeno telefonicky dne 4. 9. 2023, vybrána firma Ingdop s. r. o., Valašské Meziříčí, IČ 60775530, Smlouva o dílo č. 94014/2023 na akci "Oprava stávajícího chodníku podél Hluzovského potoku" uzavřená s firmou Ingdop s. r. o., Valašské Meziříčí, IČ 60775530 ve výši 998 980,61 Kč s DPH dne 11. 9. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 9. 2023, Dodatek č. 1 ke SOD č. 94014/23 uzavřený dne 6. 10. 2023 (navýšení ceny na 1 155 130,17 Kč s DPH), zveřejněný na profilu zadavatele dne 6. 10. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele, předpis faktury č. 501111 vystavené dne 3. 10. 2023 (došlo na obec dne 11. 10. 2023) ve výši 870 147,82 Kč - účetní doklad č. 310244 ze dne 11. 10. 2023, úhrada faktury č. 501111 dne 11. 10. 2023 - bankovní výpis č. 138 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 110317 ze dne 11. 10. 2023, předpis faktury č. 501114 vystavené dne 10. 10. 2023 (došlo na obec dne 11. 10. 2023) ve výši 284 982,35 Kč - účetní doklad č. 310245 ze dne 11. 10. 2023, úhrada faktury č. 501114 dne 11. 10. 2023 - bankovní výpis č. 138 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 110317 ze dne 11. 10. 2023, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád Obecního úřadu Černotín schválený starostou obce dne 15. 12. 2022 a Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva obce Černotín schválené zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly obce Černotín nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. ze dne 13. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1 z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Černotín ze dne 14. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Kontrolní zpráva kontrolního výboru zastupitelstva obce Černotín ze dne 21. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2023, 25. 4. 2023 a 22. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 9. 2023 a 7. 12. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy kanalizace v majetku obce Černotín ze dne 22. 12. 2016, Zásady tvorby fondu obnovy kanalizace a čistírny odpadních vod schválilo Zastupitelstvo obce Černotín na svém 14. zasedání dne 21. 12. 2016 s účinností od 22. 12. 2016, Plán financování obnovy kanalizace a ČOV

bankovní výpis č. 1 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 12. 2023 - převod finančních prostředků ve výši 40 000 Kč do Fondu obnovy kanalizace, účetní doklad č. 130001 ze dne 20. 12. 2023 - zaúčtování převodu finančních prostředků ve výši 40 000 Kč do Fondu obnovy kanalizace, Rozpočtové opatření č. 10 provedené starostou obce dne 7. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet - Rok 2023 dne 20. 12. 2023

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

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

Michal Vacek, starosta obce Černotín, 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	-
§ 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 právnickými 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 Černotín za rok 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 5. 2024

Poučení

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 Černotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 22. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Černotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly