

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

SpZn.: KÚOK/73817/2023/OK/9019
Č.j.: KUOK 835/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9
Počet stran: 9
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlučov za rok 2023

IČ 00288241

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 24. 10. - 25. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 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 Hlučov za rok 2023 dne 6. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hlučov
Krajský úřad Olomouckého kraje

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 13. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Adela Nováková, DiS.
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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: Ing. Lenka Vyhlídalová - starostka
Bc. Veronika Zavadilová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Hlučov 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	1,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,51 %
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 Hlučov k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1 455 897 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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 Hlučov 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 Hlučov za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2024 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 29. 11. 2023 do 10. 1. 2024; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 9/2023 (schváleno starostkou obce dne 2. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 10. 2023); č. 10/2023 (schváleno starostkou obce dne 2. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 11. 2023); č. 11/2023 (schváleno starostkou obce dne 4. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 (schváleno starostkou obce dne 17. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 2. 2023); č. 2/2023 (schváleno starostkou obce dne 8. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 3. 2023); č. 3/2023 (schváleno starostkou obce dne 10. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 4. 2023); č. 4/2023 (schváleno starostkou obce dne 2. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 5. 2023); č. 5/2023 (schváleno starostkou obce dne 12. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2023); č. 6/2023 (schváleno starostkou obce dne 3. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 7. 2023); č. 7/2023 (schváleno starostkou obce dne 2. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 8. 2023); č. 8/2023 (schváleno starostkou obce dne 4. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 9. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 26. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2025 - 2026 - schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2024; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 29. 11. 2023 do 10. 1. 2024, oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2024 - 2025 - schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce

dne 26. 1. 2023; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 13. 12. 2022 do 26. 1. 2023, oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 9. 6. 2023 do 25. 7. 2023; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce rovněž v době od 9. 6. 2023 do 25. 7. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25. 7. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 9/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. k 30. 9. 2023 (úvěr na rekonstrukci budovy OÚ) včetně opisu bankovního výpisů s rozúčtováním ze dne 30. 9. 2023, doklad č. 23-801-00115, číslo transakce 3 (zaúčtování splátky a úroku) - vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. za období od 1. 9. - 30. 9. 2023 (odeslání splátky úvěru dne 30. 9. 2023)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 14 - 19 za období 7 - 9/2023 včetně opisů bankovního výpisů (s rozúčtováním)
- Faktura: vydaná č. 23-010-00001 - 23-010-00002 za období 1 - 9/2023 včetně likvidačního lístku
- Faktura: došlá č. 23-001-00174 - 23-001-00200 za období 8 - 9/2023 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 ze dne 15. 12. 2023 včetně podpisových vzorů členů likvidační komise; Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2023 ze dne 15. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 30. 1. 2024; Seznam inventarizovaných položek 2023; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2023; Protokoly o zařazení
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 9/2023
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 9/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 23-701-00331 ze dne 29. 9. 2023 včetně zaúčtování (doplnění pokladny); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním ze dne 29. 9. 2023, doklad č. 23-801-00114, číslo transakce 5 (zaúčtování výběru hotovosti) - vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 1. 9. - 30. 9. 2023 (výběr hotovosti platební kartou z bankomatu dne 29. 9. 2023)

- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 23-701-00299 - 23-701-00332 za období 9/2023 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 9/2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Hluchov, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Hluchov za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 01/2023/Charita, obec - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 10 000 Kč na účel podpory Charity Konice - na terénní sociální a zdravotní služby; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 4 za období 1. 4. - 30. 4. 2023 (odeslání platby dne 3. 4. 2023); číslo transakce 6 na opisu bankovního výpisu č. 44 - doklad č. 23-801-00044 ze dne 3. 4. 2023 (zaúčtování zálohy); Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace včetně Závěrečné zprávy ze dne 28. 11. 2023; Vnitřní účetní doklad č. 23-020-00064 ze dne 31. 12. 2023 (předpis, zúčtování zálohy)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02817/OSR/DSM ze dne 16. 8. 2023; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 6. 2023 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KOUK ze dne 23. 8. 2023 na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Zpracování projektové dokumentace Změna č. 1 Územního plánu Hluchov", UZ 00 441; Rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené starostkou obce dne 2. 8. 2023 (navýšení příjmu); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním ze dne 23. 8. 2023, doklad č. 23-801-00100, číslo transakce 3 (zaúčtování zálohy) - vztahující se k bankovnímu výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 za období 1. 8. - 31. 8. 2023 (příjem platby dne 23. 8. 2023); Sdělení o vrácení dotace na akci "Zpracování projektové dokumentace Změna č. 1 Územního plánu Hluchov" (odeslané datovou schránkou obce dne 20. 12. 2023); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 za období 1. 12. - 31. 12. 2023 (odeslání platby dne 20. 12. 2023); číslo transakce 8 na opisu bankovního výpisu č. 152 - doklad č. 23-801-00152 (zaúčtování vratky dotace)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 29. 11. 2023, obec - prodávající; předmětem smlouvy je pozemek p.č. 582/2 v k.ú. Hluchov; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 11. 2023 (schválení prodeje pozemku); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8565/2023-709 (vklad byl proveden dne 12. 1. 2024, a to s právními účinky k 21. 12. 2023); Pokladní příjmový doklad č. 23-701-00398 ze dne 29. 11. 2023 (příjem zálohy); Vnitřní účetní doklad č. 23-020-00060 ze dne 21. 12. 2023 (předpis, zúčtování zálohy, vyřazení pozemku)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001Sb. (o finanční kontrole) u kontrolovaného subjektu: Mateřská škola Hlučov, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 29. 6. 2023 a 12. 12. 2023
- Protokol o výsledku kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (kontrola nahrazující interní audit) ze dne 18. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 11. a 15. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 3., 26. 6., 14. 8. a 29. 8. 2023
- Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2023
- Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 28. 2., 13. 7. a 29. 9. 2023
- Zápis o provedení kontroly kontrolním výborem ze dne 8. 12. 2023
- Zápis o provedení kontroly kontrolním výborem ze dne 11. 4., 29. 6. a 27. 9. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond oprav vodovodu; vnitřní doklad: 23-020-0002 ze dne 2. 1. 2023 (zaúčtování ročního příředu do fondu)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnňou, nájemní 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Lenka Vyhlídalová, starostka obce Hlučov, prohlašuje, že poskytla 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 Hlučov za rok 2023 vykonali:

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 2. 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 Hlučov byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 14. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlučov byl doručen do datové schránky obce dne 15. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlučov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly