

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67328/2023/OK/7445

Č.j.: KUOK 9777/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vitčice za rok 2023

IČ 00600091

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 1. 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 Vitčice 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 12. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vitčice

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 1. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Bc. Adela Nováková, DiS.

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:

Mojmír Grepl - starosta

Helena Ferencová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Vitčice za rok 2023

- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky spočívající:
 - v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele dodatek ke smlouvě o dílo uzavřené na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.

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

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Nesplněním zákonem stanovené povinnosti při uveřejňování na profilu zadavatele se obec vystavuje riziku pokuty za přestupek dle ustanovení § 269 odst. 2 a 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to do výše 1 000 000 Kč.

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,75 %

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 Vitčice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho 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 Vitčice za rok 2023

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. **Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

1.1. Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce Vitčice dne 18. 1. 2024 byla provedena kontrola zveřejnění dodatku na profilu zadavatele ke smlouvě o dílo ze dne 10. 8. 2023 na veřejnou zakázku na akci „Infrastruktura pro rodinnou výstavbu ve Vitčicích – přípojky vody a plynu“. Vysoutěžená cena činila 612 027,60 Kč bez DPH.

Zadání veřejné zakázky na tuto akci bylo zahájeno přede dnem nabytí účinnosti zákona č. 166/2023 Sb., kterým se mění zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Dle článku II. Přejícná ustanovení zákona č. 166/2023 Sb. se zadávání veřejných zakázek zahájené přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona dokončí a práva a povinnosti s nimi související se posuzují podle zákona č. 134/2016 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti zákona č. 166/2023 Sb.

Kontrolou bylo zjištěno, že obec zveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 19. 9. 2023 ke smlouvě o dílo na akci „Infrastruktura pro rodinnou výstavbu ve Vitčicích – přípojky vody a plynu“ dne 30. 10. 2023, tedy po zákonem stanovené patnáctidenní lhůtě. Lhůta pro zveřejnění Dodatku č. 1 v souladu se zákonem uplynula dnem 4. 10. 2023.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, přede dnem nabytí účinnosti zákona č. 166/2023 Sb., kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Uvedené kontrolní zjištění má charakter přestupku dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že veřejný zadavatel se dopustí přestupku při uveřejňování podle tohoto zákona tím, že neuveřejní uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1. Za tento přestupek lze uložit pokutu do 1 000 000 Kč.

Zákonem č. 166/2023 Sb. nebylo ustanovení § 269 zákona č. 134/2016 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novelizováno.

Doloženo:

Dodatek č. 1 ze dne 19. 9. 2023 ke smlouvě o dílo na akci „Infrastruktura pro rodinnou výstavbu ve Vitčicích – přípojky vody a plynu“; Otisk obrazovky z profilu zadavatele obce Vitčice

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu obce na rok 2024 zveřejněný před zveřejněním schváleného rozpočtu, a to na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 13. 12. do 31. 12. 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2023, č. 2/2023 schváleno starostou obce dne 20. 9. 2023 a č. 3/2023 schváleno starostou obce dne 22. 9. 2023; kontrola zveřejnění rozpočtového opatření č. 1 - 3/2023 na internetových stránkách obce
- Rozpočtové opatření č. 4/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2023
- Schválený rozpočet obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 31. 12. 2023
- Schválený rozpočet obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na roky 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 12. 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce s vyjádřením bez výhrad dne 22. 6. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 28. 6. 2023; návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněný před zveřejněním schváleného závěrečného účtu, a to na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 25. 5. do 28. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 - 9 za období 7 - 9/2023 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Bankovní výpis z termínovaného vkladu vedeného u KB, a.s. č. 1 za období 14. 12. 2022 - 19. 1. 2023 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Bankovní výpis z termínovaného vkladu vedeného u KB, a. s. č. 1 za období od 30. 6. - 22. 9. 2023 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 39 - 42 za období 9/2023 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Faktura došla č. 23-001-00068 - 23-001-00079 za období 8 - 9/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Faktura vystavená č. 23-002-00001 - 23-002-00009 za období 1 - 9/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Hlavní kniha sestavená k 30. 9. 2023
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva obce ke dni 31. 12. 2023 ze dne 14. 1. 2024; Plán inventur za rok 2023 ze dne 30. 11. 2023; Zápis o provedení proškolení inventarizační komise k provedení inventarizace ze dne 14. 12. 2023; Inventurní soupisy účtů obce k 31. 12. 2023
- 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 členů zastupitelstva obce za období 1 - 9/2023

- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10 - 12/2023
- Pokladní doklad č. 23-701-00218 – 23-701-00240 za období 9/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha za období 9/2023 vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2023
- Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 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 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2023

smlouvy a dohody

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 22. 5. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2023 a zveřejněná na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 30. 5. 2023; obec - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 366 222,11 Kč dobrovolnému svazku obcí v souvislosti s realizací projektu "Doplňení systému pro separaci KO DSO Hanácký venkov III"; Rozpočtové krytí akce - rozpočtové opatření č. 1/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2023; Transakce č. 12 na opisu bankovního výpisu č. 23-801-00028 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 27 za období 6/2023 (poskytnutí návratné finanční výpomoci dne 19. 6. 2023); Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-801-00054 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 54 za období 12/2023 (vratka návratné finanční výpomoci dne 8. 12. 2023)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 9900111933_1/VB ze dne 23. 3. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2023; obec - povinný; předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 968/1 v k. ú. Vitčice na Moravě; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2689/2023-709 (vklad byl proveden dne 18. 5. 2023, a to s právními účinky k 27. 4. 2023); Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-801-00013 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 za období 3/2023 (úhrada úplaty dne 17. 3. 2023)
- Pachtovní smlouva na zemědělský pacht ze dne 1. 5. 2023; obec - propachtovatel; předmětem pachtu je pozemek parc. č. 2489 v k. ú. Vitčice na Moravě; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 4. 2023 (schválení pachtovní smlouvy)

veřejné zakázky

- Akce - Infrastruktura pro rodinnou výstavbu ve Vitčicích - přípojky vody a plynu: Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 2. 2023 (projednání a schválení výběrové komise na akci včetně hodnotícího kritéria); Výzva k podání nabídky na akci ze dne 10. 7. 2023; 3x doručení datové zprávy (zaslání výzvy datovou schránkou 3 firmám dne 10. 7. 2023); Seznam podaných nabídek na veřejnou zakázku ze dne 20. 7. 2023; 3 nabídky oslovených firem; Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 20. 7. 2023; Protokol o otevírání obálek na akci ze dne 20. 7. 2023; Protokol o posouzení a hodnocení nabídek na akci ze dne 20. 7. 2023;

Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 7. 2023 (projednání výběrového řízení a schválení vítězné nabídky); Oznámení o výběru nejhodnější nabídky ze dne 21. 7. 2023; 3x doručenka datové zprávy (zaslání oznámení datovou schránkou 3 zúčastněným firmám dne 21. 7. 2023);

Smlouva o dílo na realizaci akce ze dne 10. 8. 2023 zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 8. 2023; Dodatek č. 1 ze dne 19. 9. 2023 ke smlouvě o dílo ze dne 10. 8. 2023 zveřejněný na profilu zadavatele dne 30. 10. 2023;

- Rozpočtové krytí akce - schválený rozpočet obce na rok 2023; Faktura dodavatelská č. 1230129 ze dne 6. 10. 2023 včetně likvidačního lístku č. 23-001-00081 se zaúčtováním (předpis ceny díla); Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-801-00046 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 46 za období 10/2023 (úhrada ceny díla dne 26. 10. 2023)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 16. 2. 2023, 27. 4. 2023, 22. 6. 2023 a 20. 7. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 12. 10. 2023, 30. 11. 2023 a 28. 12. 2023
- Zápis kontrolního výboru ze dne 11. 12. 2023
- Zápis kontrolního výboru ze dne 10. 7. 2023
- Zpráva finančního výboru ze dne 20. 9. 2023

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou a darovací 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 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.

Mojmír Grepl, starosta obce Vitčice, 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	C
§ 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 Vitčice za rok 2023 vykonali:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 2. 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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření.

Za přešupek lze uložít územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vitčice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 12. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vitčice byl doručen do datové schránky obce dne 12. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vitčice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly