

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

SpZn.: KÚOK/71383/2024/OK/9019
Č.j.: 3004/2025
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12
Počet stran: 12
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2024
IČ 00288187

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 11. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 1. 2025.

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 Dobromilice za rok 2024 dne 8. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 1. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dobromilice

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 29. 1. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Adela Nováková, DiS.
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek
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. Hana Žondrová - starostka
Ing. Petra Doležalová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2024

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky, ke kterým byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků, viz část B. písm. a):**
 - ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů
 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Přijaté opatření: K odstranění chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření přijal územní celek nápravné opatření, které předložil při konečném přezkoumání hospodaření vykonaném dne 29. 1. 2025 – viz část B. písm. a) této zprávy.

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. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,14 %
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 Dobromilice k 31. 12. 2024 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 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2024

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, ke kterým byla přijata opatření k nápravě, nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz část B. písm. b) této zprávy.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobromilice bylo zjištěno:

1. Zastupitelstvo obce dne 19. 9. 2024 schválilo usnesením č. 7/10/1/2024 finanční pomoc ve výši 100 000 Kč obci Písečná, která byla zasažená povodní. Dle bankovního výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 191 ze dne 11. 10. 2024 byla schválená částka uhrazena. Při přezkoumání hospodaření obce a kontroly výkazu Fin 2-12M za období 10/2024 bylo zjištěno, že částka ve výši 100 000 Kč nebyla v době platby ve výdajích rozpočtována. Rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Porušeno ustanovení § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, kde se stanoví, že rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku, nebo pokud se jedná o peněžní prostředky podle § 28 odst. 15.

Dle ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Doloženo:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad Fin 2-12M za období 10/2024

Přijaté opatření: Jedná se o nedostatek, u kterého vzhledem k jeho charakteru není možné zjednat zpětně nápravu. Obec informovala přezkoumávající orgán o přijetí opatření. Kontrolní skupina konstatuje, že přijaté nápravné opatření lze hodnotit jako přiměřené a zakládající předpoklad k zamezení opakovaného výskytu zjištěného nedostatku v budoucnosti. Při konečném přezkoumání dne 29. 1. 2025 bylo prověřeno, že k 31. 12. 2024 nedošlo k situaci, kdy by byl proveden rozpočtově nezajištěný výdaj. Nedostatek byl napraven.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření byla provedena u následujících chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023:

1. Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.

Při závěrečném přezkoumání hospodaření dne 18. 3. 2024 bylo zjištěno, že Zastupitelstvo obce Dobromilice schválilo dne 21. 12. 2023 rozpočet obce na rok 2024. V době schvalování rozpočtu na rok 2024 obec neměla sestaven a schválen střednědobý výhled rozpočtu v souladu se zákonem, tj. na období 2 až 5 let následujících po roce, na který se schvaluje rozpočet. Poslední rozpočtový výhled obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019 na období 2020 - 2024.

Dle § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí řídí jejich ročním rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu obsahuje především údaje o potřebách obce a finančních zdrojích na jejich krytí v budoucích obdobích a odvrací hrozbu jejího nežádoucího zadlužení.

Porušeno ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že střednědobý výhled rozpočtu je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Dle § 4 odst. 3 uvedeného zákona se při zpracování ročního rozpočtu vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Podle § 5 odst. 1 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, veřejná instituce sestavuje návrh rozpočtu na rozpočtový rok a střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 další následující rozpočtové roky, při tom zohledňuje veškeré hospodářské skutečnosti, včetně své ekonomické a finanční situace.

Přijatá opatření:

Jedná se o nedostatek, u kterého vzhledem k jeho charakteru není možné zjednat zpětně nápravu. Obec informovala přezkoumávající orgán o přijetí opatření.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 6. 2024, č. usn. 6/9/2024 závěrečný účet obce Dobromilice za rok 2023 s výhradou. Nedostatek, uvedený ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl odstraněn tím, že střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026 byl schválen usnesením č. 5/9/2024 před schválením závěrečného účtu za rok 2023.

Lhůta pro plnění přijatého opatření nebyla stanovena, opatření již bylo splněno.

Kontrola plnění opatření:

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce dne 28. 11. 2024 byl prověřen Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 6. 2024, č. usn. 5/9/2024, kterým byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026. Z výše uvedeného kontrolního zjištění lze konstatovat, že přijaté nápravné opatření bylo splněno a nedostatek z roku 2023 byl napraven.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněný na úřední desce od 4. 12. 2024 do 30. 12. 2024 a na internetových stránkách obce rovněž v době od 3. 12. 2024 do 30. 12. 2024; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na internetových stránkách a el. úřední desce obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 13/2024 (schváleno starostkou obce dne 1. 11. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 11. 2024); č. 14/2024 (schváleno starostkou obce dne 6. 11. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 11. 2024); č. 15/2024 (schváleno starostkou obce dne 10. 12. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 12. 2024); č. 16/2024 (schváleno starostkou

- obce dne 31. 12. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2025); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na internetových stránkách a el. úřední desce obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2024 (schváleno starostkou obce dne 20. 3. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 3. 2024); č. 2/2024 (schváleno starostkou obce dne 22. 4. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 4. 2024); č. 3/2024 (schváleno starostkou obce dne 16. 5. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 5. 2024); č. 4/2024 (schváleno starostkou obce dne 21. 6. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2024); č. 5/2024 (schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2024); č. 6/2024 (schváleno starostkou obce dne 27. 6. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2024); č. 7/2024 (schváleno starostkou obce dne 8. 7. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2024); č. 8/2024 (schváleno starostkou obce dne 22. 7. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 7. 2024); č. 9/2024 (schváleno starostkou obce dne 26. 8. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2024); č. 10/2024 (schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 9. 2024); č. 11/2024 (schváleno starostkou obce dne 25. 9. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 9. 2024); č. 12/2024 (schváleno starostkou obce dne 15. 10. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 10. 2024); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
 - Schválený rozpočet: na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2023; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 12. 6. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby a následně bylo oznámení o zveřejnění rozpočtu vyvěšeno na internetových stránkách obce a el. úřední desce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
 - Schválený rozpočet: na rok 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2024; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na internetových stránkách a el. úřední desce obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
 - Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2027 - 2030 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2024 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2024; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2027 - 2030 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 4. 12. 2024 do 30. 12. 2024; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na internetových stránkách a el. úřední desce obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2025 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2024 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2024; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 5. 2024 do 28. 6. 2024; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na internetových stránkách a el. úřední desce obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
 - Závěrečný účet: za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce 27. 6. 2024 s výhradou; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok

2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 22. 5. 2024 do 28. 6. 2024; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2024; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na internetových stránkách a el. úřední desce obce dne 10. 1. 2024 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 191 ze dne 11. 10. 2024 (odeslání platby); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 24-800-00191, transakce č. 5 ze dne 11. 10. 2024 (zaúčtování platby); Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 19. 9. 2024 (schválení finanční výpomoci obci Písečná zasažené povodní); Rozpočtové krytí - § 5299 není upraven rozpočtovým opatřením
- Bankovní výpis: z termínovaného vkladu krátkodobého vedeného u ČSOB, a. s. č. 2024/3 za období 8 - 10/2024 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 019 za období 10/2024 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 195 - 204 za období 10/2024 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a uhrazených došlých i vydaných faktur s likvidačními lístky se zaúčtováním
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 26 - 28 za období 10/2024 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2024
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2024 ze dne 27. 12. 2024; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 1. 2025; Inventarizační zpráva rok 2024 ze dne 24. 1. 2025; Sestava používaných účtů; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2024; Přehledy majetku k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2024 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2024 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za 1 - 10/2024
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za 11 - 12/2024
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 24-701-00740 - 24-701-00760 za období 10/2024 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový č. 24-701-00620 ze dne 9. 9. 2024 (výběr do pokladny z účtu); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 168 ze dne 9. 9. 2024 (výběru hotovosti z bankomatu); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-800-00168 ze dne 9. 9. 2024, číslo transakce: 37 (zaúčtování výběru z účtu do pokladny)
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2024 vedený na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2024

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2023 sestavená k 31. 12. 2023 a schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Dobromilice, okres Prostějov, příspěvková organizace, Dobromilice 327 za rok 2023 sestavená k 31. 12. 2023 a schválená zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2024

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 4 ze dne 20. 12. 2024 ke zřizovací listině ze dne 26. 2. 2010 - Mateřská škola Dobromilice, okres Prostějov, příspěvková organizace (Vymezení majetku - Doplnění přílohy zřizovací listiny o předávaný majetek - technické zhodnocení - rekonstrukce vytápění v mateřské školce); Zápis z 10. veřejného zasedání zastupitelstva obce Dobromilice konaného ve čtvrtek dne 19. 12. 2024 (schválení dodatku č. 4 zřizovací listiny MŠ); Předávací protokol - příloha k dodatku č. 4 zřizovací listiny Mateřské školy Dobromilice, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 19. 12. 2024 (Vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se ke dni 19. 12. 2024 předává příspěvkové organizaci k hospodaření - pořizovací hodnota majetku celkem činí 1 752 319,58 Kč, hodnota oprávek k 19. 12. 2024 činí 3 651 Kč)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 17. 6. 2024, obec - obdarovaná; předmětem smlouvy je pozemek p. č. 1476/14 zahrada o výměře 151m²; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 3. 2024 (schválení darovací smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5440/2024-709 (vklad byl proveden dne 20. 8. 2024, a to s právními účinky k 29. 7. 2024); Vnitřní účetní doklad č. 24-099-00061 ze dne 29. 7. 2024 (zařazení pozemku do majetkové evidence); Protokol o zařazení ze dne 29. 7. 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí ne-investiční dotace č. 01/2024 ze dne 12. 6. 2024, obec - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 100 000 Kč pro účel - financování zpracování projektové dokumentace opravy průčelí kostela, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 12. 6. 2024; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 3. 2024 (schválení smlouvy o poskytnutí dotace a pověření starostky podpisem smlouvy); Rozpočtové opatření č. 7/2024 schválené starostkou obce dne 8. 7. 2024 (navýšení § 3330 a pol. 5222 o 65 000 Kč); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 24-800-00135, č. transakce 12 (zaúčtování platby); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 135 za období 19. 7. 2024 (odeslání platby); Vyúčtování dotace ze dne 27. 11. 2024; Vnitřní účetní doklad č. 24-099-00135 ze dne 2. 12. 2024 (zúčtování zálohy, předpis)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02072/OKH/DSM ve výši 18 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Dobromilice uzavřená s Olomouckým krajem dne 9. 7. 2024; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 22. 7. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 18 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Dobromilice, ÚZ 00 415; Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 139 ze dne 23. 7. 2024

- (přijetí dotace); Opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-800-00139 ze dne 20. 6. 2024, číslo transakce: 2 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 8/2024 schválené starostkou obce dne 22. 7. 2024 (navýšení položky 4122 a § 5512, položky 5139); Faktura - daňový doklad: 24FV40666 ze dne 24. 9. 2024 (zásahové přílby, ochranné kryty pro brýle); Likvidační lístek - doklad: 24-001-00360 ze dne 24. 9. 2024 (předpis došlé faktury); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 180 ze dne 25. 9. 2024 (úhrada došlé faktury); Opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-800-00180 ze dne 25. 9. 2024, číslo transakce: 12 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Vnitřní účetní doklad č. 24-099-00135 ze dne 2. 12. 2024 (zúčtování zálohy, předpis); Vnitřní doklad č. 24-099-00121 ze dne 30. 11. 2024 (zúčtování zálohy, předpis); Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci 9. 12. 2024
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitosti ze dne 30. 9. 2024; obec - nájemce; předmětem smlouvy je pronájem pozemku parc. č. st. 170 v k. ú. Dobromilice; Zápis z 10. veřejného zasedání zastupitelstva obce Dobromilice konaného dne 19. 9. 2024 (schválení pronájmu a pověření starostky podpisem nájemní smlouvy); Příjmový pokladní doklad číslo: 24-701-00702 ze dne 10. 11. 2024 včetně zaúčtování (úhrada nájemného za rok 2024)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 22. 10. 2024, obec - první směňující; předmětem směny jsou nemovité věci uvedené v čl. I. této smlouvy; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 19. 9. 2024 (schválení směny nemovitostí); Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7660/2024-709 (vklad byl proveden dne 14. 11. 2024, a to s právními účinky k 24. 10. 2024); Vnitřní účetní doklad č. 24-099-00087 ze dne 24. 10. 2024 (předpis pohledávky a závazku, vyřazení z majetku, zařazení do majetku, doúčtování odpisů, zápočet pohledávky a závazku); Příjmový pokladní doklad č. 24-701-00739 ze dne 22. 10. 2024 (příjem doplatku ze směny vč. zaúčtování)
 - Smlouvy o půjčce: Žádost o zaslání finanční zálohy na účet MŠ, šablony OPJAK ze dne 6. 11. 2024; Avízo platby ze dne 10. 12. 2024; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 228 ze dne 10. 12. 2024 (odchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-800-00228 ze dne 10. 12. 2024, číslo transakce: 13 (zaúčtování platby); vnitřní doklad: 24-099-00230 ze dne 31. 12. 2024 (oprava položky)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330068895/001-ADS ze dne 1. 3. 2024, obec - povinná; předmětem smlouvy jsou pozemky parc. č. 1232/10, 1232/20, 1232/4, 1232//, 3602 a 3607 v k. ú. Dobromilice; Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1919/2024-709 (vklad byl proveden dne 9. 4. 2024, a to s právními účinky k 18. 3. 2024); Faktura - daňový doklad č. 24-010-00011 ze dne 15. 4. 2024; Likvidační lístek č. 24-010-00011 ze dne 15. 4. 2024 (předpis, příprava platby); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 93 ze dne 14. 5. 2024 (příjem platby); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 24-800-00093, transakce č. 1 ze dne 14. 5. 2024 (zaúčtování platby)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Chodník podél silnice III/4335, II. etapa, Dobromilice"; Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu "Chodník podél silnice III/4335, II. etapa, Dobromilice" ze dne 24. 6. 2024 včetně příloh; 3 x e-mail ze dne 24. 6. 2024 (odeslání Výzvy k podání nabídky 3 účastníkům); Seznam oslovených účastníků do výběrového řízení; Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 8. 7. 2024; Čestné prohlášení členů komise ze dne 9. 7. 2024; 3 cenové nabídky; Seznam doručených nabídek ze dne 9. 7. 2024; Zpráva

z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 9. 7. 2024; Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 9. 7. 2024; 3 x e-mail ze dne 9. 7. 2024 (odeslání Oznámení o výběru dodavatele zúčastněným); Smlouva o dílo ze dne 10. 7. 2024 uveřejněná na profilu zadavatele dne 15. 7. 2024; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2024 uveřejněný na profilu zadavatele dne 1. 10. 2024; Protokol o předání a převzetí díla ze dne 1. 11. 2024; Rozpočtové opatření č. 5/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2024 (navýšení § 5512, položky 6121); Faktura - daňový doklad číslo: 2460072 ze dne 17. 10. 2024 (za stavební práce); Likvidační lístek - doklad: 24-001-00392 ze dne 17. 10. 2024 (předpis došlé faktury); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 196 ze dne 17. 10. 2024 (úhrada došlé faktury); Opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-800-00196 ze dne 17. 10. 2024, číslo transakce: 6 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Faktura - daňový doklad číslo: 2460084 ze dne 19. 11. 2024 (za stavební práce); Likvidační lístek - doklad: 24-001-00437 ze dne 19. 11. 2024 (předpis došlé faktury); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 218 za období 21. - 22. 11. 2024 (úhrada došlé faktury); Opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 24-800-00218 ze dne 22. 11. 2024 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Vnitřní doklad č. 24-099-00134 ze dne 31. 12. 2024 (zaúčtování dohadné položky na dotaci)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u organizace Mateřská škola Dobromilice, příspěvková organizace, okres Prostějov ze dne 23. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 3., 2. 5., 27. 6. a 19. 9. 2024
- Zápis z kontroly provedené na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole u obce Dobromilice ze dne 20. 12. 2023
- Protokol o provedené kontrole kontrolním výborem dne 29. 10. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 12. 2024
- Protokol o provedené kontrole finančním výborem ze dne 22. 11. 2024
- Protokol o provedené kontrole finančním výborem ze dne 6. 8. 2024

Dle informací poskytnutých starostkou obce Dobromilice územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Ing. Hana Žondrová, starostka obce Dobromilice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2024 vykonali:

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 7. 2. 2025

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.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání a podal o tom informaci, přezkoumávacímu orgánu při konečném přezkoumání. Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků jsou považována za dostatečná.

Přezkoumávající orgán tímto považuje za splněnou povinnost uloženou § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. podat písemnou informaci o opatřeních přijatých k nápravě nedostatků uvedených v části B písm. a).

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 7. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobromilice byl doručen do datové schránky obce dne 10. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobromilice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly