

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59628/2023/OK/7152

Č.j.: KUOK 20/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klopotovice za rok 2023

IČ 00288357

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 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 Klopotovice za rok 2023 dne 20. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Klopotovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 1. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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: Marta Nesvadbíková - starostka
Vladimíra Bukovcová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Klopotovice za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. 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.

3. 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	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. 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 Klopotovice 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 přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 28. 11. 2023 do 27. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostkou obce č. 1/2023 dne 17. 1. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7. 2. 2023; č. 2/2023 dne 16. 3. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 12. 4. 2023; č. 3/2023 dne 24. 4. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 15. 5. 2023; č. 4/2023 dne 19. 5. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 9. 6. 2023; zastupitelstvem obce č. 5/2023 dne 29. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2023; starostkou obce č. 6/2023 dne 11. 7. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 1. 8. 2023; č. 7/2023 dne 17. 8. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 1. 9. 2023; č. 8/2023 dne 15. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2023 a č. 9/2023 dne 17. 10. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 3. 11. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostkou obce č. 10/2023 dne 24. 11. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2023, č. 11/2023 dne 22. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 27. 12. 2023 a č. 12/2023 dne 29. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 19. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 27. 12. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2018 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 27. 4. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední

desce obce v době od 11. 4. 2023 do 27. 4. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 4. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce dne 2. 1. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z termínovaného vkladu krátkodobého vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/2 za období od 1. 7. do 31. 7. 2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-806-00002 ze dne 3. 7. 2023, číslo transakce: 1 (zaúčtování vkladu)
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 40 - 44 za období 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním), faktur a likvidačních lístků
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 - 10 za období 9 - 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním) - (Profi spořicí účet bonus)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 18 - 21 za období 9 - 10/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 41 - výběr hotovosti dne 12. 10. 2023; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-00010/23 ze dne 31. 10. 2023, číslo transakce: 32 (zaúčtování výběru hotovosti z účtu); příjmový pokladní doklad č. POK-0221/23 ze dne 12. 10. 2023 (doplnění pokladny) včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 ze dne 14. 12. 2023; Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2023; Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 12. 1. 2024; Seznamy inventurních soupisů; Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2023 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 2 - 9/2023 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2023
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad číslo: POK-0326/23 ze dne 13. 12. 2023 (doplnění pokladny); elektronický výpis č. 12 z účtu vedeného u KB, a.s. za období 1. 12. - 31. 12. 2023 s datem odepsání z účtu dne 13. 12. 2023 (výběr hotovosti z účtu do pokladny); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad č. KB-00012/23, číslo transakce: 37 ze dne 13. 12. 2023 (zaúčtování výběru hotovosti do pokladny)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. POK-0235/23 - POK-0257/23 za období 10/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2023 vedený na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Klopotovice za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2023, pozemky dotčené stavbou "III/4344 Klopotovice - intravilán", obec "darující" i "obdarovaná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6110/2023-709 (vklad byl proveden dne 11. 10. 2023, a to s právními účinky k 19. 9. 2023); vnitřní doklad č. U-0018/23 ze dne 19. 9. 2023 (vyřazení a zařazení pozemků); vnitřní doklad č. U-0024/23 ze dne 3. 11. 2023 (oprava vyřazení pozemků)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30 000 Kč z rozpočtu obce na nákup materiálu (hračky, pomůcky pro vzdělávací práci), služeb (revize apod) ze dne 19. 4. 2023, obec "poskytovatel"; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 18 za období 1. - 7. 5. 2023 s datem odepsání 2. 5. 2023 (výplata dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-00005/23 ze dne 6. 6. 2023, číslo transakce: 1 (zaúčtování výplaty dotace); Finanční vyúčtování dotace v roce 2023 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 31. 10. 2023; vnitřní doklad: U-0029/23 ze dne 30. 11. 2023 (vyúčtování zálohy)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 20. 6. 2023, obec "nájemce či "budoucí oprávněný"; Zápis z 5. veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 29. 6. 2023 (souhlas s uzavřením smlouvy)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2023, pozemek parc. č. 143/40 v k. ú. Klopotovice, obec "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-243/2023-709 (vklad byl proveden dne 3. 2. 2023, a to s právními účinky k 13. 1. 2023); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - příchozí úhrada dne 6. 1. 2023; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-00001/23 ze dne 31. 1. 2023, číslo transakce: 4 (zaúčtování platby); vnitřní doklad č. U-0002/23 ze dne 13. 1. 2023 (předpis, přecenění reálnou hodnotou, převod pozemku mezi majetkovými účty); vnitřní doklad č. U-0004/23 ze dne 1. 3. 2023 (vyřazení pozemku)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330066535/001-ADS ze dne 23. 3. 2023, k pozemku parc. č. 378/3 v k. ú. Klopotovice, obec "povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2935/2023-709 (vklad byl proveden dne 1. 6. 2023, a to s právními účinky k 11. 5. 2023); vnitřní doklad č. U-0010/23 ze dne 2. 6. 2023 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 30 - příchozí platba dne 28. 7. 2023; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-00007/23 ze dne 31. 7. 2023, číslo transakce: 58 (zaúčtování platby); vnitřní doklad č. U-0026/23 ze dne 7. 11. 2023 (analytické přeúčtování pozemku)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Akce: "Realizace zateplení Požární zbrojnice"; Výzva k podání nabídky na akci ze dne 26. 4. 2023 téhož dne odeslaná 3 dodavatelům; 3 doručené cenové nabídky; Zápis z 4. zasedání zastupitelstva obce Klopotovice

konaného dne 27. 4. 2023 (schválení dodavatele akce); Smlouva o dílo ze dne 2. 5. 2023; 3 x e-mail ze dne 9. 5. 2023 (odeslání informace o výsledku výběrového řízení zúčastněným uchazečům); Rozpočtové opatření č. 5/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023 (navýšení § 5512 položky 6121 před uskutečněním výdaje); Rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené starostkou obce dne 17. 8. 2023 (navýšení § 5512 položky 6121 před uskutečněním výdaje); Faktura číslo: 10 ze dne 21. 8. 2023 (za realizaci zateplení); likvidační lístek - doklad: DF-0117/23 ze dne 30. 8. 2023 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 35 za období 28. - 31. 8. 2023 s datem úhrady 31. 8. 2023 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-00008/23 ze dne 4. 9. 2023, číslo transakce: 48 (zaúčtování úhrady faktury)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3. 2023, ze dne 27. 4. 2023, ze dne 29. 6. 2023 a ze dne 21. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly provedené dne 19. 12. 2023 na základě zákona č. 320/2001 Sb., v plném znění, ve smyslu dalších zákonů a předpisů; kontrolovaný subjekt - obec Klopotovice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru konaného dne 14. 1. 2023, dne 30. 4. 2023, dne 1. 7. 2023 a dne 15. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly provedené finančním výborem dne 14. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z kontroly provedené finančním výborem dne 24. 4. 2023 a dne 19. 9. 2023

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 ručitého 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.

Marta Nesvadbíková, starostka obce Klopotovice, 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 Klopotovice za rok 2023 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 26. 1. 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 Klopotovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 25. 1. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klopotovice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 25. 1. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Klopotovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly