

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41528/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3236/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2022

IČ 00636347

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 5. 2023.

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 Lhota za rok 2022 dne 2. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lhota

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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. Jana Skopalová - starostka
Bc. Lenka Hubáčková - 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 Lhota za rok 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,24 %
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 Lhota k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce ve dnech 14. 10. 2022 - 31. 10. 2022
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2022 schválilo pravomoc starostce obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v neomezené výši a jejich předkládání na nejbližším zasedání zastupitelstva obce pro volební období 2022 - 2026
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2018 schválilo pravomoc starostce obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v neomezené výši a jejich předkládání na nejbližším zasedání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, jako vyrovnaný, schválený zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 31. 10. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, jako přebytkový, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 26. 11. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Lhota na období 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 26. 11. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 9. 11. 2021 do 25. 11. 2021
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 12. 5. 2022 projednalo závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2021 bez výhrad, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce od 7. 4. 2022 (zveřejněn i v době dílčího přezkumu hospodaření), schválený závěrečný účet obce zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 13. 5. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období červenec 2022 a č. 17 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2022
- Bankovní výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2022 a č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022

- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2022 včetně ustanovení inventarizační komise ze dne 1. 12. 2022, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2022, Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2023 včetně Přílohy č. 1 - seznam všech inventurních soupisů, Přílohy č. 2 - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2022, Přílohy č. 3 - Analytická rozvaha, a Přílohy č. 4 - Seznam zjednodušených inventurních soupisů, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 116 faktur v celkovém objemu 949 188,67 Kč, č. faktur 1 - 116
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 12 faktur v celkovém objemu 76 362,37 Kč, č. faktur 202201 - 202212
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 7/2022
- Pokladní doklad: příjmový č. 109 ze dne 12. 7. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní doklady: příjmové č. 160 ze dne 1. 12. 2022 a č. 165 ze dne 16. 12. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 7. 2022 do 31. 7. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, přeúčtování zůstatku pokladní hotovosti na položku 8901 - účetní doklad č. 321 ze dne 31. 12. 2022, výčetka hotovosti k datu 31. 12. 2022 ze dne 5. 1. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Účetnictví ostatní: sestavy Seznam majetku s transfery a Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 12. 5. 2022 zaslán do CSÚIS dne 14. 7. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022, kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpoctove-urcení-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s SD Soběchleby na poskytnutí finančního daru ve výši 1 000 Kč dne 27. 7. 2022, (obec poskytovatel), výdajový pokladní doklad č. 118 ze dne 28. 7. 2022, kterým je poskytnut finanční dar ve výši 1 000 Kč, účetní doklad č. 1118 ze dne 28. 7. 2022 - zaúčtování poskytnutí finančního

daru ve výši 1 000 Kč, Rozpočtové opatření č. 7/2022 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 4. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji plynoucími z darovací smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o dotaci č. 1/2022 uzavřená s Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu ve výši 150 000 Kč dne 14. 2. 2022, (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2022, zveřejněná na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 14. 2. 2022 do 15. 2. 2025, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, bankovní výpis č. 2 za období 2/2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 18. 2. 2022 uhrazena 1. splátka poskytnuté dotace ve výši 75 000 Kč, účetní doklad č. 51 ze dne 18. 2. 2022, kterým je zaúčtována 1. splátka poskytnuté dotace ve výši 75 000 Kč, bankovní výpis č. 7 za období 7/2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 15. 7. 2022 uhrazena 2. splátka poskytnuté dotace ve výši 75 000 Kč, účetní doklad č. 191 ze dne 15. 7. 2022, kterým je zaúčtována 2. splátka poskytnuté dotace ve výši 75 000 Kč,

Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 25. 1. 2023, účetní doklad č. 323 ze dne 31. 12. 2022 – proučtování dotace na účet 572, Kontrola poskytnuté dotace dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 3. 2. 2023

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o poskytnutí úvěru č. 99013290631 uzavřená s Komerční bankou a. s. dne 28. 12. 2015, bankovní výpis č. 5 za období 5/2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 31. 5. 2022 - úhrada poslední splátky úvěru ve výši 19 972,81 Kč, účetní doklad č. 147 ze dne 31. 5. 2022 - zaúčtování úhrady splátky úvěru, Rozpočtové opatření č. 2/2022 provedené starostkou obce dne 3. 2. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 4. 2. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s pol. 8124, Rozpočtové opatření č. 8/2022 provedené starostkou obce dne 5. 8. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s pol. 8124
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-801666666/06, Lhota u Lipníka, p. č.1159/2, SVOD DO SV+KNN ze dne 8. 6. 2022 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s., za účelem zřízení práva provozovat na pozemku p. č. 1157/42, 1157/58 v k. ú. Lhota u Lipníka zařízení distribuční soustavy - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 6. 2022 - pozemek je již označen analytickým účtem z minulosti, Usnesení Zastupitelstva obce Lhota ze dne 12. 5. 2022 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene,

jednorázové úhrada ve výši 3 630 Kč za zřízení věcného břemene - faktura vystavená č. 202217 ze dne 1. 12. 2022, účetní doklad č. 2184 ze dne 1. 12. 2022 - předpis faktury, účetní doklad k příjmu náhrady č. 316 ze dne 30. 12. 2022, bankovní výpis č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2022 - příjem úhrady dne 30. 12. 2022

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená s DSO MORAVSKÁ BRÁNA uzavřená dne 8. 12. 2021, (obec půjčitel), schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2021, Smlouva o finanční spolupráci ve výši 17 074,80 Kč uzavřená s DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 7. 7. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce: "Oprava prostor KD v objektu č.p. 118, Lhota - I. etapa", vedený mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., ve znění pozdějších předpisů, Oznámení o zahájení zadávacího řízení k podání cenové nabídky na akci "Oprava prostor KD v objektu č.p. 118, Lhota - I. etapa" ze dne 17. 9. 2022 (zaslána e-mailem dne 17. 9. 2022 - 3x), Zadávací dokumentace na akci "Oprava prostor KD v objektu

č.p. 118, Lhota - I. etapa", 3 nabídky, Výběr dodavatele dne 6. 10. 2022 provedli starostka obce a místostarosta obce, Vyrozumění o výběru zhotovitele odesláno e- mailem dne 10. 10. 2022 - 3x,

Smlouva o dílo na akci: "Oprava prostor KD v objektu č. p. 118, Lhota - I. etapa" uzavřená s firmou Vlkoslav - Vlastimil Košvanec, Lipník nad Bečvou, IČ 75183315, ve výši 790 736,40 Kč s DPH, dne 1. 11. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 9. 11. 2022, dodatek č. 1 k SOD uzavřený dne 10. 2. 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 2. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 23. 2. 2023, fakturace za rok 2022 - zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 1. 2023, skutečně uhrazená cena díla dokončeného v roce 2023 zveřejněna na profilu zadavatele,

bankovní výpis č. 12 za období 12/2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 29. 12. 2022 - úhrada faktury č. 2022056 vydaná firmou Vlkoslav - Vlastimil Košvanec, Lipník nad Bečvou, IČ 75183315, ve výši 103 320,81 Kč (došla na obec dne 28. 12. 2022), účetní doklad č. 2199 ze dne 28. 12. 2022 - předpis faktury č. 2022056, účetní doklad č. 315 ze dne 29. 12. 2022 - zaúčtování úhrada faktury č. 2022056, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2022 (§3319, pol. 5171),

výdaje v roce 2023:

bankovní výpis č. 1 za období 1/2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 19. 1. 2023 - úhrada faktury č. 2023001 vydaná firmou Vlkoslav - Vlastimil Košvanec, Lipník nad Bečvou, IČ 75183315, ve výši 155 838,44 Kč (došla na obec dne 18. 1. 2023), účetní doklad č. 2007 ze dne 18. 1. 2023 - předpis faktury č. 2023001, účetní doklad č. 30 ze dne 19. 1. 2023 - zaúčtování úhrada faktury č. 2023001,

bankovní výpis č. 2 za období 2/2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 16. 2. 2023 - úhrada faktury č. 2023006 vydaná firmou Vlkoslav - Vlastimil Košvanec, Lipník nad Bečvou, IČ 75183315, ve výši 532 050,67 Kč (došla na obec dne 14. 2. 2023), účetní doklad č. 2021 ze dne 14. 2. 2023 - předpis faktury č. 2023006, účetní doklad č. 54 ze dne 16. 2. 2023 - zaúčtování úhrada faktury č. 2023006,

bankovní výpis č. 3 za období 3/2023 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 8. 3. 2023 - úhrada faktury č. 2023010 vydaná firmou Vlkoslav - Vlastimil Košvanec, Lipník nad Bečvou, IČ 75183315, ve výši 177 505,91 Kč (došla na obec dne 6. 3. 2023), účetní doklad č. 2032 ze dne 6. 3. 2023 - předpis faktury č. 2023010, účetní doklad č. 68 ze dne 8. 3. 2023 - zaúčtování úhrada faktury č. 2023010.

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 1/2022 kontrolního výboru ze dne 7. 4. 2022 a Zápis z kontroly č. 2/2022 kontrolního výboru ze dne 7. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva, 31. 10. 2022 a 15. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly č. 1/2022 nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 11. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 2. 2022, 12. 5. 2022 a 4. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 1/2022 finančního výboru ze dne 20. 7. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizace v majetku obce Lhoty ze dne 10. 5. 2018, plánovaná tvorba fondu v roce 2022 je součástí schváleného rozpočtu,

faktura č. 2231427 vystavená dodavatelem SANATĚS OLOMOUC s. r. o., Olomouc dne 7. 6. 2022 na částku 4 235 Kč za provedení prohlídky objektu, návrhu sanačního opatření a zpracování cenové nabídky na objekt "ČOV Lipník nad Bečvou", předpis závazku - účetní doklad č. 2098 ze dne 7. 6. 2022, úhrada závazku z bankovního účtu peněžního fondu - účetní doklad č. 6003 ze dne 20. 6. 2022, bankovní výpis č. 6 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období června 2022, zaúčtování čerpání peněžního fondu - účetní doklad č. 199 ze dne 1. 8. 2022,

faktura č. 202209 vystavená obcí dne 22. 6. 2022 na částku 14 552,67 Kč za nájemné dle dodatku č. 4 ke smlouvě č. 2016-073.004, předpis pohledávky - účetní doklad č. 2105 ze dne 22. 6. 2022, úhrada pohledávky na základní běžný účet obce - účetní doklad č. 176 ze dne 30. 6. 2022, bankovní výpis č. 6 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období června 2022, převod přijatého pachtovného na bankovní účet peněžního fondu - účetní doklad č. 6004 ze dne 7. 7. 2022, bankovní výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období července 2022, zaúčtování tvorby peněžního fondu - účetní doklad č. 181 ze dne 7. 7. 2022,

každoroční příděl 360 000 Kč - účetní doklad č. 194 ze dne 19. 7. 2022, příjem na běžný účet peněžního fondu - účetní doklad č. 6005 ze dne 19. 7. 2022, bankovní výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období července 2022,

sestava Opis účetních dat s texty na účtu 419 - Ostatní fondy za období 1 - 8/2022, bankovní výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období července 2022 (Fond obnovy V a K) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ke dni 31. 7. 2022

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: bankovní výpis č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období září 2022 (Fond obnovy V a K; v období od 28. 9. 2022 do 31. 12. 2022 nebyl na bankovním účtu pohyb) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ke dni 31. 12. 2022

ostatní

- **akce "Změna č. 2 Územního plánu Lhota":** Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01719/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Změna č. 2 Územního plánu Lhota", uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 6. 2022, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 57 475 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Změna č. 2 Územního plánu Lhota" (ÚZ 00 441), bankovní výpis č. 13 k účtu vedenému u ČNB ze dne 28. 6. 2022, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 5013 ze dne 28. 6. 2022, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 6/2022 provedené starostkou obce dne 1. 6. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 2. 6. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - příjmy, Rozpočtové opatření č. 8/2022 provedené starostkou obce dne 5. 8. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - výdaje (§3635 pol. 6119),

Smlouva o dílo č. 12022 uzavřená s firmou Integplan, s. r. o., IČ 00636347 na akci "Změna č. 2 Územního plánu Lhota" za cenu 152 460 Kč uzavřená dne 3. 3. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2022.

bankovní výpis č. 207 ze dne 12. 12. 2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - úhrada faktury č. 20220033 vydaná firmou Integplan, s. r. o., IČ 00636347 ve výši 114 950 Kč, účetní doklad č. 2191 ze dne 12. 12. 2022 - předpis faktury, účetní doklad č. 297 ze dne 12. 12. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 20220033, účetní doklad č. 320 ze dne 31. 12. 2022 - proúčtování investiční dotace na účet 403,

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z POV Olomouckého kraje 2022 včetně finančního vyúčtování ze dne 30. 12. 2022 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 30. 12. 2022)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Jana Skopalová, starostka obce Lhota, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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	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 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 Lhota za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 5. 5. 2023

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 Lhota byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 4. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 4. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lhota

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly