

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

SpZn.: KÚOK/69347/2024/OK/756
Č.j.: KUOK 2523/2025
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11
Počet stran: 11
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2024
IČ 00288870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 25. 9. 2024 - 26. 9. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 11. 2. 2025 - 12. 2. 2025 a 28. 2. 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 Určice za rok 2024 dne 17. 9. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Určice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 11. 2. 2025 - 12. 2. 2025 a 28. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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: Petr Kouřil - starosta
Bc. Eva Pavlíková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2024

- **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 uzavřený na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.

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

Vzhledem ke konstatovanému zjištění upozorňujeme na možnost vzniku rizika, které může mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, má zjištění uvedené v části A. této zprávy charakter přestupku. Obec se dle § 269 odst. 3 písm. a) uvedeného zákona vystavuje riziku uložení pokuty do 1 000 000 Kč.

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	1,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,08 %

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 Určice k 31. 12. 2024 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 4 845 837 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 Určice za rok 2024

- **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 konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 bylo zjištěno neuveřejnění Dodatku č. 2 ke Smlouvě o dílo na zhotovení stavby "Určice - Obnova

MK a parkoviště v ul. Školní", část B "Dopravní řešení před ZŠ Určice" na profilu zadavatele v souladu se zákonem, tj. do 30 dnů od jeho uzavření. Dodatek byl uzavřen dne 13. 9. 2024 a uveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 10. 2024, tj. 38. den od jeho uzavření.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 30 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, má uvedené zjištění charakter přestupku. Obec se dle § 269 odst. 3 písm. a) uvedeného zákona vystavuje riziku uložení pokuty do 1 000 000 Kč.

Doloženo: Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 16. 5. 2024 uzavřený dne 13. 9. 2024

Otisk obrazovky profilu zadavatele obce Určice (NEN)

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

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. Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo zjištěno neuveřejnění smlouvy o dílo a dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo na profilu zadavatele v souladu se zákonem, tj. do 15 dnů od jejich uzavření. Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce "Určice - obnova stávajících sjezdů a vybudování podélného stání" byla zaslána dodavatelům dne 15. 6. 2023. Smlouva o dílo uzavřená s vybraným dodavatelem dne 11. 7. 2023 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 8. 2023. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 20. 9. 2023 a uveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 10. 2023.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, 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 nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Dle zákona č. 166/2023 Sb., kterým se mění zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, se v § 219 odst. 1 úvodní části ustanovení větě první číslo "15" nahrazuje číslem "30". Podle Čl. II – Přejícná ustanovení odst. 1 výše uvedeného zákona č. 166/2023 Sb. se zadávání veřejných zakázek, soutěže o návrh a řízení o přezkoumání úkonů zadavatele Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže 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 tohoto zákona (tzn. přede dnem 16. 7. 2023).

Dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, má neuveřejnění uzavřené smlouvy o dílo a dodatku na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1 charakter přestupku. Obec se dle § 269 odst. 3 písm. a) uvedeného zákona vystavuje riziku uložení pokuty do 1 000 000 Kč.

Přijatá opatření:

Zastupitelstvo obce Určice na svém zasedání konaném dne 18. 6. 2024 schválilo závěrečný účet obce vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo tato opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření za rok 2023: zastupitelstvo obce přijalo usnesení č. 12/112 a tím uložilo místostarostce obce, aby zajistila včasné uveřejňování smluv a dodatků na profilu zadavatele v souladu se zákonem. Dodržování příslušných právních předpisů bude průběžně kontrolovat finanční výbor. Finanční výbor sepíše do 30. 9. 2024 Zápis o plnění výše přijatých opatření. Lhůta pro plnění přijatého opatření: starosta obce do 31. 10. 2024 zašle na Krajský úřad Olomouckého kraje Zprávu o plnění přijatých opatření. Dne 30. 10. 2024 byly doručeny - Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění. Finanční výbor zpracoval dne 30. 9. 2024 Zápis o plnění přijatých opatření.

Kontrola plnění opatření:

Kontrolou předložených podkladů k přijatému opatření bylo zjištěno, že k datu 30. 9. 2024 bylo přijaté opatření dodržováno. Při konečném dílčím přezkoumání za rok 2024 byl zjištěn nový nedostatek při uveřejnění dokumentu na profilu zadavatele - viz. část A. této zprávy.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2025 schválená zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024 - zveřejněná na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2025; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1 (schváleno radou obce dne 18. 1. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 1. 2024); č. 2 (schváleno radou obce dne 20. 2. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 3. 2024); č. 3 (schváleno radou obce dne 29. 2. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 3. 2024); č. 4 (schváleno radou obce dne 14. 3. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 3. 2024); č. 5 (schváleno radou obce dne 12. 4. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 4. 2024); č. 6 (schváleno radou obce dne 2. 5. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 5. 2024); č. 7 (schváleno radou obce dne 29. 5. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 6. 2024); č. 8 (schváleno radou obce dne 26. 8. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 9. 2024); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Rozpočtová opatření: č. 9 (schváleno radou obce dne 26. 11. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 12. 2024); č. 10 (schváleno radou obce dne 12. 12. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2025); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 12. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2025 - 2027 - schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2025; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025 - 2027 zveřejněný na internetových stránkách a úřední desce obce v době od 26. 11. 2024 do 10. 1. 2025; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 - schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 12. 1. 2024; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2024 s výhradou; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce v době od 16. 5. do 29. 6. 2024; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 16. 5. do 30. 6. 2024; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26. 6. 2024; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 21 ze dne 30. 8. 2024 včetně vnitřního účetního dokladu
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 3 za období 7/2024 (úvěr na výstavbu MŠ)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 175 ze dne 31. 8. 2024 včetně vnitřního účetního dokladu
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 za období 8/2024 (úvěr na dofinancování akcí)
- Bankovní výpis: z účtu k sociálnímu fondu vedeného u KB, a. s. č. 9 ze dne 12. 8. 2024 včetně vnitřního účetního dokladu
- Faktura: došlá č. 290 - 310 za období 8/2024 včetně průvodek k fakturám
- Faktura: vydaná č. 2024097 - 2024102 včetně průvodek k fakturám
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2024

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur obce ze dne 12. 12. 2024; Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2024; Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace ze dne 13. 12. 2023; Inventarizační zpráva obce za období 2024 ze dne 23. 1. 2025; Inventurní soupisy účtů: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 112, 132, 231, 261, 262, 331, 336, 337, 342, 374 k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: za období 1. 1. - 26. 9. 2024 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1. 1. - 31. 8. 2024 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2024
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 9 - 12/2024
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2024 vedená na počítači (hlavní pokladna)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2024; vnitřní účetní doklad č. 9990013 ze dne 1. 9. 2024 (oprava účtu 311 - dvakrát zaúčtovaná pohledávka z prodeje bytu)
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Určice, příspěvkové organizace k 31. 12. 2023 schválená radou obce dne 29. 2. 2024 - viz Zápis č. 36 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 29. 02. 2024 (schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Určice, příspěvkové organizace, schválení kladného výsledku hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření organizace do fondů - do rezervního fondu)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Určice ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2024; vnitřní účetní doklad č. 9990013 ze dne 1. 9. 2024 (oprava účtu 646 - dvakrát zaúčtovaný výnos z prodeje bytu); vnitřní účetní doklad č. 9990014 ze dne 1. 9. 2024 (oprava účtu 646 - oprava výnosu z prodeje pozemků)

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Určice č. 2 ze dne 5. 7. 2024 - uveřejněná na internetových stránkách obce (úřední desce) dne 8. 7. 2024 (do 9. 7. 2027); Zápis ze 12. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 18. 6. 2024 (schválení poskytnutí neinvestiční dotace pro Římskokatolickou farnost Určice ve výši 160 200 Kč na opravu okna fary č. p. 74 v roce 2024 a schválení uzavření Veřejnoprávní smlouvy č. 2 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Určice); Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Určice pro rok 2024 ze dne 30. 4. 2024; vnitřní účetní doklad č. 1000009 ze dne 2. 7. 2024 (změna rozpisu rozpočtu - § 3399 položka 5223, úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje + 61 000 Kč); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 135 ze dne 8. 7. 2024 (odchozí platba); vnitřní účetní doklad č. 135 037 ze dne 8. 7. 2024 (zaúčtování odeslání dotace)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 12. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 12 200 Kč na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 12 200 Kč (odborná příprava - 1 200 Kč a výdaje za uskutečněný zásah - 11 000 Kč), ÚZ 14 004; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 33 ze dne 4. 12. 2024 (příchozí úhrada); vnitřní účetní doklad č. 33001 ze dne 4. 12. 2024 (zaúčtování příchozí úhrady); vnitřní účetní doklad č. 33001 ze dne 4. 12. 2024 (zaúčtování příchozí úhrady a přeúčtování výdajů s ÚZ); Rozpočtové opatření č. 10 schválené radou obce dne 12. 12. 2024 (navýšení příjmů položka 4122)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1. 3. 2024, část pozemku parc. č. 1490/1 v k. ú. Určice, obec "pronajímatel"; Zápis č. 36 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 29. 2. 2024 (schválení smlouvy o nájmu); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 161 ze 14. 8. 2024 (příchozí úhrada - nájemné za srpen 2024); vnitřní účetní doklad č. 161001 ze dne 14. 8. 2024 (předpis a zaúčtování platby)
- Smlouvy o dílo: Akce "Určice - obnova MK a parkoviště v ul. Školní", část A "Určice - Obnova místní komunikace v ulici u Školy" - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 16. 5. 2024 uzavřený dne 26. 9. 2024 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 10. 2024; část B "Dopravní řešení před ZŠ Určice" - Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 16. 5. 2024 uzavřený dne 13. 9. 2024 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 10. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 12. 3. 2024, pozemek parc. č. 1323/13 v k. ú. Určice, obec "prodávající"; Zápis z 10. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 27. 2. 2024 (schválení uzavření kupní smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1955/2024-709 (vklad byl proveden dne 9. 4. 2024, a to s právními účinky k 18. 3. 2024); vnitřní účetních doklad č. 7700002 ze dne 18. 3. 2024 (předpis, vyřazení pozemku); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 51 ze dne 12. 3. 2024 (příchozí úhrada); vnitřní účetní doklad č. 51006 ze dne 12. 3. 2024 (zaúčtování příchozí úhrady)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 8. 8. 2024, díl "b" pozemku parc. č. 1696/1 a díl "c" pozemku parc. č. 1696/2 za pozemek parc. č. 1695/2 v k. ú. Určice, obec "první směňující"; Zápis z 12. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Určice konaného dne 18. 6. 2024 (schválení uzavření směnné smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5899/2024-709 (vklad byl proveden dne 10. 9. 2024, a to s právními účinky k 19. 8. 2024); vnitřní účetních doklad č. 7700005 ze dne 19. 8. 2024 (zařazení a vyřazení pozemku)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330086501/001-ADS ze dne 6. 5. 2024, k pozemkům parc. č. 1605/28 a 1925 v k. ú. Určice, obec "povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3847/2024-709 (vklad byl proveden dne 19. 6. 2024, a to s právními účinky k 29. 5. 2024); Zápis č. 39 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 12. 04. 2024 (schválení uzavření smlouvy); faktura č. 2024103 ze dne 25. 9. 2024; vnitřní účetní doklad č. 2024103 ze dne 25. 9. 2024 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 214 ze dne 24. 10. 2024 (platba); vnitřní účetní doklad č. 214002 ze dne 24. 10. 2024 (zaúčtování platby)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Určice - Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení" - Ustanovení hodnotící komise ze dne 4. 3. 2024 na veřejnou zakázku "Určice - Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení" (5 členů); Výzva k podání nabídky

ze dne 4. 3. 2024; 16 x Doručka datové zprávy - Určice - Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení, datum podání: 4. 3. 2024; Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 4. 3. 2024; e-mail ze dne 5. 3. 2024 - Žádost o upřesnění kategorie požadovaného vozidla; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 - Oznámení změny zadávacích podmínek ze dne 7. 3. 2024; 16 x Doručka datové zprávy - Určice - Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení - Vysvětlení ZD č. 1, datum podání: 7. 3. 2024; e-mail ze dne 12. 3. 2024 - Žádost o poskytnutí vysvětlení zadávací dokumentace; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 - Oznámení změny zadávacích podmínek ze dne 14. 3. 2024; 16 x Doručka datové zprávy - Určice - Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení - Vysvětlení ZD č. 2, datum podání: 14. 3. 2024; e-mail ze dne 14. 3. 2024 - Žádost o doplnění; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 3 ze dne 19. 3. 2024; 16 x Doručka datové zprávy - Určice - Nákupy vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení - Vysvětlení ZD č. 3, datum podání: 19. 3. 2024; 4 nabídky; Seznam podaných nabídek ze dne 25. 3. 2024; Protokol o zpřístupnění nabídek v elektronické podobě ze dne 25. 3. 2024; Žádost o objasnění předložených údajů či dokladů ze dne 28. 3. 2024 (žádost o doplnění údajů - dokladů - technický, produktový nebo katalogový list dobíjecí stanice); Doručka datové zprávy - Určice - Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení - Žádost o objasnění nabídky, datum podání: 28. 3. 2024; e-mail ze dne 2. 4. 2024 - Potřebné dokumenty k objasnění nabídky; Čestné prohlášení členů komise ze dne 25. 3. 2024 (neustrannost a nezávislost); Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 4. 2024; Zápis č. 39 ze zasedání Rady obce Určice konaného dne 12. 04. 2024 (výběr dodavatele k realizaci VZMR a schválení uzavření kupní smlouvy s vybraným dodavatelem); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 17. 4. 2024; 4 x Doručka datové zprávy - Určice Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení - Oznámení o výběru, datum podání: 17. 4. 2024; Výzva k součinnosti ze dne 17. 4. 2024; Doručka datové zprávy - Určice Nákup vozidla s alternativním pohonem - opakované vyhlášení - Výzva k součinnosti, datum podání: 17. 4. 2024; Kupní smlouva ze dne 24. 4. 2024 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 4. 2024; faktura č. 240100203 ze dne 21. 5. 2024; vnitřní účetní doklad č. 206 ze dne 21. 5. 2024 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 110 ze dne 3. 6. 2024 (platba); vnitřní účetní doklad č. 110005 ze dne 3. 6. 2024 (zaúčtování platby); vnitřní účetní doklad č. 7800008 ze dne 15. 4. 2024 (zaúčtování dotace od SFŽP na podrozvahové účty); vnitřní účetní doklad č. 7800010 ze dne 1. 6. 2024 (zařazení auta do majetku obce); vnitřní účetní doklad č. 9990009 ze dne 1. 8. 2024 (zaúčtování dohady na dotaci na auto); karta majetku - inventární číslo: 220000406; skutečně uhrazená cena uveřejněná na profilu zadavatele dne 27. 6. 2024; Rozpočtové krytí - 700 000 Kč ve schváleném rozpočtu, navýšení o 280 000 Kč rozpočtovým opatřením č. 7 schváleným radou obce dne 29. 5. 2024

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. provedené u Základní školy a Mateřské školy Určice, příspěvkové organizace ze dne 11. 11. 2024
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 53 ze dne 26. 11. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 9/2024) a č. 54 ze dne 12. 12. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 10/2024)
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 33 ze dne 18. 1. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 1/2024); č. 35 ze dne 20. 2. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 2/2024); č. 36 ze dne 29. 2. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 3/2024); č. 37 ze dne 14. 3. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 4/2024); č. 39 ze dne 12. 4. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 5/2024); č. 41 ze dne 2. 5. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 6/2024); č. 42 ze dne 29. 5. 2024 (schválení

rozpočtového opatření č. 7/2024); č. 47 ze dne 26. 8. 2024 (schválení rozpočtového opatření č. 8/2024)

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 2., 11. 4. a 18. 6. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 9., 17. 10. a 12. 12. 2024

ostatní

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. provedené u obce Určice: ze dne 15. 11. 2024
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 30. 9. a 20. 11. 2024
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 9. 1., 24. 1., 21. 5. a 19. 9. 2024
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 15. 2., 18. 3. a 14. 5. 2024
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 8. 10. a 15. 10. 2024.

Dle informací poskytnutých starosta obce Určice 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,
- 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.

Petr Kouřil, starosta obce Určice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Určice za rok 2024 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 3. 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 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit 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 Určice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 17. 3. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Určice byl doručen do datové schránky obce dne 17. 3. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Určice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly