

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/19689/2023/OK/9000

Č.j.: KUOK 6902/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2023

IČ 00298662

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. 3. 2024 - 7. 3. 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 Bílá Lhota za rok 2023 dne 28. 7. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bílá Lhota

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 6. 3. 2024 - 7. 3. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Bc. Daniela Machalová

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:

Jan Balcárek - starosta

Milada Zatloukalová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2023

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

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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,97 %
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 Bílá Lhota k 31. 12. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 3. 2023 do 28. 3. 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2024, schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách obce dne 7. 12. 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách obce dne 30. 11. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 3. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 2. 2022 do 11. 3. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 11. 3. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 3. 2023 do 28. 3. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 28. 3. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 3. 2023 do 3. 5. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2023, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 3. 5. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 4 z termínovaného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 12. 12. 2023 (při pohybu)
- Bankovní výpis: č. 7 z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 7. 2023
- Bankovní výpisy: č. 254 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2023 a č. 30 k účtu Dotace vedeného u ČNB k 29. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 7 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2023 (fond obnovy kanalizace a ČOV) a č. 13 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2023 (fond obnovy vodovodního řádu a vodojemů)
- Bankovní výpis: č. 12 z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 4 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 7. 2023 (fond obnovy kanalizace a ČOV) a č. 7 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 7. 2023 (fond obnovy vodovodního řádu a vodojemů)

- Bankovní výpisy: č. 148 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 7. 2023 a č. 16 k účtu Dotace vedeného u ČNB k 31. 7. 2023
- Hlavní kniha: sestavená za období 7/2023
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2023 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2023 ze dne 4. 12. 2023, Plán inventur na rok 2023 ze dne 4. 12. 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí a jejich podpisového vzoru, Zápis z instruktáže ze dne 4. 12. 2023 včetně prezenční listiny, Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize účetnictví sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za rok 2023, obec přijala 445 faktur v celkovém objemu 13 465 135,97 Kč; faktury jsou vedeny v číselné řadě 1 - 445
- Kniha odeslaných faktur: za rok 2023, obec vydala 72 faktur v celkovém objemu 1 613 935,15 Kč; faktury jsou vedeny v číselné řadě 2023001 - 2023072
- Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 1 - 7/2023
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 537 - 558 k 31. 7. 2023 včetně účtování
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 816 - 851 za období 12/2023 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): sestavena za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): sestavena k 31. 7. 2023
- Příloha: sestavená za období 7/2023
- Příloha: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 7/2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3. 5. 2023, odeslán do CSÚIS dne 19. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy Bílá Lhota za rok 2022, schválena radou obce dne 3. 4. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy Bílá Lhota ze dne 3. 4. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Bílá Lhota za rok 2022, schválena radou obce dne 3. 4. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Bílá Lhota ze dne 3. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 7/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřená na základě žádosti ze dne 3. 5. 2023 s Tělocvičnou jednotou Sokol Bílá Lhota, IČ: 62335502 (obec dárce) dne 10. 5. 2023 na finanční dar ve výši 10 000 Kč na nákup odrazového můstku, poskytnutí daru a uzavření smlouvy

- schválila rada obce dne 3. 5. 2023 usnesením č. 5, poskytnutí finančních prostředků dne 18. 5. 2023 - bankovní výpis č. 99 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 5. 2023, účetní doklad č. 110838 ze dne 18. 5. 2023 včetně předpisu daru, výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2023 schváleném radou obce dne 3. 5. 2023 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 22. 5. 2023 (§ 3419, pol. 5229)
- Darovací smlouva uzavřená s občany obce (obec obdarovaná) dne 20. 6. 2023 na bezplatné převedení vlastnického práva k nemovitosti - pozemku parc. č. st. 87, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 32 m², v k. ú. Bílá Lhota, obec Bílá Lhota; přijetí daru do majetku obce schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2023 usnesením č. 3; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 29. 6. 2023; zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 900037 ze dne 20. 6. 2023
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o dotaci ze dne 6. 9. 2023; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 10. 10. 2023 mezi obcí Bílá Lhota (poskytovatel) a DSO Region Moravská cesta (příjemce), výše dotace 20 158,46 Kč na úhradu nákladů spojených s projektem "Předcházení vzniku komunálního odpadu v obcích DSO Region Moravská cesta"; poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 9. 2023; výpis č. 208 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 10. 2023, účetní doklad č. 111449 ze dne 25. 10. 2023 (poskytnutí dotace na bankovní účet DSO)
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02114/OKH/DSM uzavřená dne 1. 6. 2023 s Olomouckým krajem (obec příjemce) ve výši 25 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Řimice; příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení zásahových oděvů; použití dotace do 30. 11. 2023 a vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 11. 12. 2023; přijetí dotace a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 29. 5. 2023 usnesením č. 5; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 15. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Bílá Lhota - Řimice (ÚZ 00 415); příjem dotace - bankovní výpis č. 13 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 16. 6. 2023 a zaúčtován účetním dokladem č. 300014 ze dne 16. 6. 2023; Rozpočtové opatření č. 2/2023 schválené radou obce dne 3. 5. 2023 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 22. 5. 2023, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4122) a výdaje na nákup zásahových oděvů (§ 5512, pol. 5137);
 - předpis přijaté faktury č. 2301334 ze dne 18. 7. 2023 od dodavatele Ivan Hrdlička, Moravský Beroun, IČ: 60996081 za nákup 3 ks zásahových oděvů výši 32 791 Kč včetně DPH - účetní doklad č. 257 ze dne 18. 7. 2023, úhrada faktury dne 31. 7. 2023 - bankovní výpis č. 148 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2023 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 111105 ze dne 31. 7. 2023 včetně zařazení do majetku obce (účet 028), výdaj ve výši 8 000 Kč upraven změnou rozpisu rozpočtu ze dne 1. 7. 2023 (§ 5512, pol. 5137);
 - Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 17. 10. 2023, Dodejka datové zprávy ID 1255238541 ze dne 17. 10. 2023; účetní doklad č. 300014 ze dne 16. 6. 2023 (vyúčtování dotace)
 - Smlouvy nájemní: Žádost o pronájem nebytových prostor ze dne 6. 3. 2023; Záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn na úřední desce obce od 9. 3. 2023 do 25. 3. 2023; Smlouva o nájmu nebytových prostor na dobu určitou od 1. 5. 2023 do 30. 4. 2024 uzavřena dne 14. 4. 2023 mezi obcí Bílá Lhota (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pronájem dvou místností v domě č. p. 7 v k. ú. Červená Lhota

- za jednorázovou úhradu nájemného ve výši 4 800 Kč; uzavření smlouvy schválila rada obce dne 3. 4. 2023; výpis č. 115 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 6. 2023, účetní doklad č. 600014 ze dne 9. 6. 2023 (jednorázová úhrada nájemného)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená mezi obcí Bílá Lhota (pronajímatel) a občanem obce (nájemce) dne 28. 6. 2023 na pronájem pozemku parc. č. 84 - trvalý travní porost o výměře 995 m² v k. ú. Bílá Lhota, obec Bílá Lhota za účelem pastvy; záměr na pronájem pozemku zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v termínu od 30. 5. 2023 do 15. 6. 2023; uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 26. 6. 2023 usnesením č. 2; úhrada nájemného dne 28. 7. 2023 - bankovní výpis č. 147 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 7. 2023, účetní doklad č. 111100 ze dne 28. 7. 2023 včetně předpisu nájmu
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Bílá Lhota, Zemědělským družstvem Haňovice, IČ: 00147346 a fyzickými osobami - manželé dne 27. 2. 2023, kdy touto smlouvou ZD Haňovice prodává obci Bílá Lhota do jejího vlastnictví pozemek p. č. 73/8, ostatní plocha o výměře 41 m² a pozemek p. č. 212/15, ostatní plocha o výměře 60 m², dále manželé prodávají obci do jejího vlastnictví pozemek p. č. 85/4 o výměře 10 m² a díl "c" o výměře 17 m² oddělený z pozemku p. č. 73/7; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 1. 2023 usnesením č. 7; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 7. 3. 2023; výdaje zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3639, pol. 6130); kupní ceny uhrazeny dne 6. 3. 2023 - bankovní výpis č. 47 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 3. 2023 a zaúčtovány účetním dokladem č. 110414 ze dne 6. 3. 2023 včetně předpisu závazků; zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 900018 ze dne 25. 4. 2023
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009653416 uzavřená dne 22. 10. 2014 s Komerční bankou, a. s. za účelem dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bílá Lhota", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 99009653416 ze dne 30. 9. 2015, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 99009653416 ze dne 18. 10. 2017
 - Smlouvy o půjčce: Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 6. 9. 2023; Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci k profinancování dotačního projektu č. CZ.05.01.05/04/22_024/0000875 uzavřena dne 10. 10. 2023 mezi obcí Bílá Lhota (poskytovatel) a DSO Region Moravská cesta (příjemce), výše návratné finanční výpomoci 114 231,26 Kč na zajištění finančních prostředků na úhradu nákladů spojených s projektem "Předcházení vzniku komunálního odpadu v obcích DSO Region Moravská cesta"; poskytnutí návratné finanční výpomoci schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 9. 2023; výpis č. 208 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 10. 2023, účetní doklad č. 111451 ze dne 25. 10. 2023 (poskytnutí NFV na bankovní účet DSO); Změna rozpisu rozpočtu ze dne 1. 10. 2023 (interní doklad č. 800015)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8027312/VB/002 Bílá Lhota, Pateřín, p. č. 8/3, svod do SP+kN uzavřená dne 20. 6. 2023 mezi obcí Bílá Lhota (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená společností EMONTAS s. r. o., Olomouc, IČ: 25883551 (oprávněná), dotčená nemovitost - pozemek parc. č. 324/3 v k. ú. Pateřín, obec Bílá Lhota - zemní kabelové vedení NN + pojistková skříň SP 100 v rozsahu 23,76 bm (14,30 m²), věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč + DPH, zřízení věcného břemene schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6 ze dne 19. 6. 2023, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 20. 7. 2023; Objednávka č. 4102818519 ze dne 13. 7. 2023; Faktura - daňový doklad č. 2023033 vystavena dne 14. 7. 2023 na částku 1 210 Kč vč. DPH, výpis č. 157 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 8. 2023, účetní doklad č. 111162 ze dne

16. 8. 2023 (uhrazení jednorázové náhrady na bankovní účet obce); účetní doklad č. 900056 ze dne 1. 11. 2023 (zaúčtování VB na analytický účet 031.0501)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole, Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace ze dne 12. 12. 2023; provedena Kontrolním výborem obce Bílá Lhota
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole, Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace ze dne 12. 12. 2023; provedena Kontrolním výborem obce Bílá Lhota
- Zápis z jednání Finančního výboru ze dne 13. 2. 2023 a 30. 10. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2020 - Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury ze dne 21. 12. 2020 s účinností od 21. 12. 2020 (fond obnovy vodovodního řadu a vodojemů), směrnice schválena Radou obce Bílá Lhota dne 21. 12. 2020, zřízení fondu pro obnovu vodovodního řadu a vodojemů schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2020 usnesením č. 19
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2019 - Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury schválená usnesením zastupitelstva obce č. 20 dne 10. 12. 2019 (Fond obnovy kanalizace a ČOV)

ostatní

- **akce "Zed' Měnik etapa I a II":**
 - Výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace na akci "Zed' Měnik etapa I a II" ze dne 14. 4. 2023; Ustanovení hodnotící komise ze dne 19. 4. 2023; Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 28. 4. 2023; Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 28. 4. 2023; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 4. 5. 2023;
 - Smlouva o dílo č. 23044 uzavřena dne 10. 5. 2023 mezi obcí Bílá Lhota (objednatel) a SART - stavby a rekonstrukce a. s., IČ: 25898671 (zhotovitel) na akci "Zed' Měnik etapa I a II" za smluvní cenu 1 993 600 Kč bez DPH (2 412 256 Kč vč. DPH); uzavření smlouvy o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 3. 5. 2023; Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 5. 2023; Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 19. 6. 2023;
 - 1. Faktura - daňový doklad č. 400230338 vystavena dne 4. 7. 2023 na částku 443 330,92 Kč bez DPH, účetní doklad č. 500256 ze dne 11. 7. 2023 (předpis faktury), výpis č. 149 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 8. 2023 (výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023), účetní doklad č. 111190 ze dne 1. 8. 2023 (úhrada faktury);
 - 2. Faktura - daňový doklad č. 400230373 vystavena dne 3. 8. 2023 na částku 384 701,85 Kč bez DPH, účetní doklad č. 500270 ze dne 31. 7. 2023 (předpis faktury), výpis č. 166 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 8. 2023 (výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023), účetní doklad č. 111201 ze dne 29. 8. 2023 (úhrada faktury);
 - 3. Faktura - daňový doklad č. 400230406 vystavena dne 25. 8. 2023 na částku 1 165 567,23 Kč bez DPH, účetní doklad č. 500299 ze dne 25. 8. 2023 (předpis

faktury), výpis č. 185 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 9. 2023 (výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023), účetní doklad č. 111309 ze dne 25. 9. 2023 (úhrada faktury);

- Zápis o převzetí dokončení stavby ze dne 25. 8. 2023;
- Skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 10. 2023.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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.

Jan Balcárek , starosta obce Bílá Lhota, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 Bílá Lhota za rok 2023 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 7. 3. 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 Bílá Lhota byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 7. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota byl doručen do datové schránky obce dne 7. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bílá Lhota

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly