

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/26668/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 1261/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí za rok 2022**

**IČ 00298824**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 2. 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 Domašov nad Bystřicí za rok 2022 dne 18. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 2. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Domašov nad Bystřicí

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 2. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Mgr. Dušan Vogl

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:**

Lucie Menšová, Dis. - starostka

Šárka Danielová - 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 Domašov nad Bystřicí 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                  | 0,03 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 4,86 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,0 %  |

### **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 Domašov nad Bystřicí k 31. 12. 2022 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 2022**

Při přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí 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 Domašov nad Bystřicí za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2021 do 21. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2022 do 1. 1. 2023
- Rozpočtová opatření: Usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 19. 9. 2019 byla schválena pravomoc starostce obce schvalovat rozpočtová opatření bez omezení
- Rozpočtová opatření: Pravomoc k provádění rozpočtových opatření starostce obce bez omezení schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, usnesením č. 7/2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 1. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 2. 2021 do 17. 3. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 3. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 2. 2022 do 15. 3. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 od 14. 3. 2022

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 146 ze dne 31. 10. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u KB, a. s., č. 27 ze dne 31. 10. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB (běžné účty obce)
- Bankovní výpisy: č. 174 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2022 a č. 33 z bankovního účtu vedeného u ČNB k 31. 12. 2022
- Bankovní výpis: č. 12 z běžného bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2022 (bankovní účet opatrovance)
- Bankovní výpis: č. 10 ze dne 31. 10. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u KB, a. s. (účet opatrovance)
- Hlavní kniha: sestavena za období 12/2022
- Hlavní kniha: sestavena za období 10/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur ze dne 21. 12. 2022; Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 21. 12. 2022; Zápis o seznámení s pokyny

- o provedené inventarizace za účetní období 2022 pro členy inventarizačních komisí ze dne 21. 12. 2022; Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2023; Inventarizační položka č. 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, č. 231 - Základní běžný účet ÚSC, č. 245 - Jiné běžné účty, č. 261 - Pokladna, č. 311 - Odběratelé, č. 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, č. 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, č. 388 - Dohadné účty aktivní, č. 321 - Dodavatelé, č. 343 - Daň z přidané hodnoty, č. 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 - 11/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavena za období od 1. 9. 2022 do 31. 10. 2022, pokladní doklady č. 398 až 484
- Příloha: sestavena za období 12/2022
- Příloha: sestavena za období 10/2022
- Rozvaha: sestavena za období 10/2022
- Rozvaha: sestavena za období 12/2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 14. 3. 2021, odeslán do CSÚIS dne 12. 4. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka MŠ Domašov nad Bystřicí za rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Domašov nad Bystřicí ze dne 14. 3. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 10/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace na výměnu starého kotle za nový ze dne 10. 3. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Domašov nad Bystřicí uzavřena dne 25. 3. 2022 mezi obcí Domašov nad Bystřicí (poskytovatel) a fyzickými osobami (příjemce), výše dotace je 20 000 Kč na výměnu starého kotle za nový - typ Benekov C 17 Premium - 19 kW; Žádost schválilo zastupitelstvo obce na základě Programu o poskytnutí dotace schváleného dne 8. 10. 2015, usnesením č. 1; Výpis č. 46 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 4. 2022, účetní doklad č. 46001 ze dne 4. 4. 2022; Dotace byla vyúčtována a schválena starostkou obce na základě předložených dokladů ze dne 25. 3. 2022, účetní doklad č. 46001 ze dne 4. 4. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla obce Domašov nad Bystřicí pro poskytování účelové dotace z rozpočtu obce na pořízení ekologického vytápění v obci, schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 10. 2021, usnesením č. 1
- Smlouva o nájmu pozemků č. 1/2022 na dobu určitou od 1. 7. 2022 do 3. 6. 2025 uzavřena dne 27. 6. 2022 mezi obcí Domašov nad Bystřicí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pozemky p. č. 44/5 a 82/2 v k. ú. Domašov nad Bystřicí za ujednané smluvní nájemné ve výši 9 942 Kč/rok, nájemné za rok 2022 ve výši 4 971 Kč; Záměr pronajmout pozemky zveřejněn na úřední desce obce od 9. 5. 2022 do 26. 5. 2022; Smlouvu o pronájmu schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022, usnesením č. 6; Výpis č. 99 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 7. 2022, účetní doklad č. 99001 ze dne 26. 7. 2022

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 20. 5. 2022 mezi obcí Domašov nad Bystřicí (prodávající) a Kofola a. s. (kupující) na pozemky p. č. 892/3 a 1562/2 v k. ú. Domašov nad Bystřicí za kupní cenu 2 401 000 Kč; Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce od 17. 3. 2022 do 5. 4. 2022; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2022, usnesením č. 6; Výpis č. 71 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 5. 2022, účetní doklad č. 71002 ze dne 25. 5. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7959/2022-805, vklad byl proveden dne 15. 6. 2022, a to s právními účinky k 25. 5. 2022; Účetní doklad č. 600012 ze dne 25. 5. 2022 (vyřazení pozemků z majetku obce)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 14/2016 na Zadávání veřejných zakázek, platnost od 1. 1. 2016 a účinnost od 4. 1. 2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2022 na Zadávání veřejných zakázek, platnost a účinnost od 1. 11. 2022
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. provedený u Mateřské školy Domašov nad Bystřicí, p. o. ze dne 9. 9. 2022
- Zápis z kontrolního výboru konaného dne 9. 11. 2022
- Zápis z finančního výboru konaného dne 31. 1. 2022, 13. 6. 2022 a 6. 9. 2022

#### **ostatní**

##### **akce "Oprava místní komunikace - ulice Krátká v Domašově nad Bystřicí":**

Výzva k podání nabídky pro zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava místní komunikace - ulice Krátká v Domašově nad Bystřicí" ze dne 16. 3. 2022; Otevírání obálek - oprava místní komunikace - ulice Krátká v Domašově nad Bystřicí ze dne 11. 4. 2022; Výběr dodavatele na opravu místní komunikace - ulice Krátká ze dne 27. 4. 2022; Zastupitelstvo obce schválilo jako dodavatele prací na opravu místní komunikace Krátká ulice firmu Silnice Morava s. r. o. za cenu 650 640,19 Kč vč. DPH;

Smlouva o dílo č. 222017 DnB uzavřena dne 2. 5. 2022 mezi obcí Domašov nad Bystřicí (objednatel) a SILNICE MORAVA s. r. o., IČ: 25357352 (zhotovitel) za smluvní cenu 537 719,17 Kč bez DPH (650 640,19 Kč vč. DPH); Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 2. 5. 2022; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 6. 6. 2022 mezi obcí Domašov nad Bystřicí (objednatel) a SILNICE MORAVA s. r. o., (zhotovitel), celková cena díla se zvyšuje o 160 746,81 Kč bez DPH, dodatek č. 1 schválen starostkou obce dne 6. 6. 2022, uveřejněn na profilu zadavatele od 14. 11. 2022; Zápis o předání a převzetí předmětu díla ze dne 30. 5. 2022;

Faktura - daňový doklad č. 2022021 vystavena dne 14. 6. 2022 na částku 698 465 Kč bez DPH (845 143,84 Kč vč. DPH), výpis č. 14 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 27. 6. 2022, účetní doklad č. 1401 ze dne 27. 6. 2022

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 31. 1. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01234/OSR/DSM uzavřena dne 29. 7. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Domašov nad Bystřicí (příjemce), výše dotace je 450 000 Kč na akci "Oprava místní komunikace - ulice Krátká v Domašově nad Bystřicí"; Přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022, usnesením č. 11; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 20. 9. 2022; Výpis č. 127 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 9. 2022, účetní doklad č. 127001 ze dne 20. 9. 2022; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 včetně

Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 6. 10. 2022; Vratka části dotace ve výši 27 428,08 Kč, výpis č. 136 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 10. 2022, účetní doklad č. 136001 ze dne 7. 10. 2022

Kontrola nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb.: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. provedený u obce Domašov nad Bystřicí ze dne 8. 9. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Domašov nad Bystřicí:

- 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,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Lucie Menšová, Dis., starostka obce Domašov nad Bystřicí, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

#### **D. Upozornění**

##### **Neuveřejnění Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanovené lhůtě**

Kontrolou Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 222017 DnB uzavřeného dne 6. 6. 2022 mezi obcí Domašov nad Bystřicí (objednatel) a SILNICE MORAVA s. r. o., IČ: 25357352 (zhotovitel) bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 11. 2022, tj. 161 dní po zákonem stanovené lhůtě.

Obec ke dni kontroly dne 14. 11. 2022 uzavřela jednu Smlouvu o dílo č. 222017 DnB a jeden dodatek ke Smlouvě o dílo č. 222017 DnB podléhající uveřejňování na profilu zadavatele, Smlouva o dílo č. 222017 DnB byla uveřejněna v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Z kontrolního zjištění lze dovodit, že se nejednalo o systémové porušení povinnosti obce, ale o porušení, který mělo spíše ojedinělý charakter. Na základě těchto skutečností nevyhodnocuje kontrolní skupina zjištěný nedostatek jako chybu, ale jako upozornění, které bylo na místě projednáno se starostkou obce.

Upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. Neuveřejněním uzavřené smlouvy na veřejnou zakázku se obec vystavuje riziku

pokuty za přestupek při uveřejňování, a to dle § 269 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek až do výše 1 000 000 Kč.

**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 Domašov nad Bystřicí za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 15. 2. 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 Domašov nad Bystřicí byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 15. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 15. 2. 2023.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Domašov nad Bystřicí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly