

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54088/2022/OK/7946

Č.j.: KUOK 209/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2022

IČ 00302961

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 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 Lukavice za rok 2022 dne 13. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lukavice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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. Vladimír Velický - starosta
Liběna Jarošová - 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 Lukavice 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	5,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,32 %
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 Lukavice 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 Lukavice 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 Lukavice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2022 do 13. 1. 2023
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Pravomoc provádět rozpočtové opatření v neomezené výši schválilo zastupitelstvo obce pro radu obce na svém zasedání dne 18. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: Pravomoc provádět rozpočtové opatření v neomezené výši schválilo zastupitelstvo obce pro radu obce na svém zasedání dne 19. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 1. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 1. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. 2022 do 28. 6. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 247 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2022 a č. 31 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
- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 a č. 19 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022 - ověření zůstatků základních běžných účtů a spořicího účtu obce k 31. 8. 2022
- Hlavní kniha: sestavena k datu 31. 8. 2022
- Hlavní kniha: sestavena k datu 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování členů inventarizačních komisí vydaný radou obce dne 30. 11. 2022, Metodika pro členy dílčích inventarizačních komisí - postupy inventur a inventarizace včetně prezenční listiny předsedů a členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2022, Inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023; Inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu

byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze a Hlavní knize účetnictví za období 12/2022

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 562 faktur v celkovém objemu 8 304 046,15 Kč, číslo dokladu 1 - 562
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 150 faktur v celkovém objemu 1 997 574,85 Kč, číslo dokladu 2022001 - 2022150
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 9/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 10 - 12/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2022 včetně pokladních dokladů č. 355 - 382
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022, pokladní doklady č. 547 - 584
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 8. 2022
- Účetnictví ostatní: Ostrý účetní odpisy včetně transferových podílů za období 12/2022
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 30. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Lukavice ze dne 9. 6. 2022 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2021; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 6. 2022 - odeslán do CSÚIS dne 30. 6. 2022; Přeúčtování hospodářského výsledku - účetní doklad č. 910048 ze dne 9. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 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-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2022 - kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 6/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Lukavice ze dne 7. 12. 2017 schválené zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017; Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 7. 12. 2017 se Základní školou a mateřskou školou Lukavice, p. o., IČ 70983101 (obec jako "půjčitel") za účelem výpůjčky dlouhodobého majetku; Dodatek č. 1 ke Smlouvě výpůjčce uzavřený dne 11. 12. 2020 se Základní školou a mateřskou školou Lukavice, p. o.
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Rady obce Lukavice ze dne 27. 4. 2022 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Lukavice, p. o., sestavené k 31. 12. 2021; Zápis z veřejnoprávní

kontroly hospodaření s veřejnými prostředky příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Lukavice provedené dne 20. 3. 2023

-

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřena dne 16. 6. 2022 s Mysliveckým spolkem Posázaví Zvole-Lukavice (obec jako "dárce") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč na podporu přírodovědné akce pro děti; Usnesení rady obce ze dne 30. 5. 2022 - schválení poskytnutí finančního daru; Poskytnutí daru - pokladní doklad č. 500310 ze dne 16. 6. 2022 - výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o dotaci z rozpočtu obce Lukavice ze dne 20. 5. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 22 276 Kč uzavřená dne 6. 6. 2022 mezi obcí Lukavice (poskytovatel) a Sborem dobrovolných hasičů Slavoňov (příjemce) na úhradu zvýšené spotřeby elektrické energií - smlouva o dotaci schválena radou obce ze dne 30. 5. 2022; Úhrada dotace a zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce - výpis č. 117 z běžného bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 6. 2022, účetní doklad č. 600154 ze dne 16. 6. 2022; Rozpočtové opatření č. 5/2022 k úpravě výdajů schválené radou obce dne 30. 5. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce od 27. 6. 2022 (§ 5512, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 68 000 Kč uzavřená dne 13. 6. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Lukavice (příjemce) na podporu projektu "Oprava pískovcového kříže v Lukavici - části Vlachov před kaplí Sv. Floriána" - přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 30. 5. 2022; Předpis závazku - dodavatelská faktura č. 387 ve výši 137 335 Kč, účetní doklad č. 100387 dne 14. 9. 2022; Rozpočtové opatření č. 5/2022 k úpravě výdajů schválené radou obce dne 30. 5. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce od 27. 6. 2022 (§3326, pol. 5171); Úhrada faktury - účetní doklad č. 200383 ze dne 22. 9. 2022 včetně bankovního výpisu k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 22. 9. 2022; Vyúčtování dotace - Oprava pískovcového kříže v Lukavici - části Vlachov; Dodejka datové schránky ze dne 14. 11. 2022; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 6. 12. 2022; výpis č. 231 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 7. 12. 2022, účetní doklad č. 900019 ze dne 7. 12. 2022 - příjem dotace na bankovní účet obce; účetní doklad č. 400550 ze dne 7. 12. 2022 - vyúčtování přijaté dotace
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání - ordinace lékaře v prostorách víceúčelové budovy Lukavice uzavřená dne 1. 9. 2022 mezi obcí Lukavice (pronajímatel) a MUDr. Šimonem Kolčavou (nájemce) na prostory v 1. podlaží budovy č. p. 19, o výměře 73 m² - nájemní smlouva schválena radou obce dne 31. 8. 2022, usnesením č. 1/58/2022; Záměr obce pronajmout prostory byl zveřejněn na úřední desce obce od 28. 7. 2022 do 15. 8. 2022; Příjem nájemného za období 9/2022 - bankovní výpis k účtu u Česká spořitelny, a. s., ze dne 14. 9. 2022, účetní doklad č. 400379 ze dne 14. 9. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 21. 9. 2022 mezi obcí Lukavice (kupující) a fyzickými osobami (prodávající) na pozemky p. č. 733 - ostatní plocha, o výměře 15 m² a pozemek p. č. 25/5 - zahrada, o výměře 94 m² v k. ú. Vlachov, obec Lukavice za dohodnutou částku 10 900 Kč - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce ze dne 9. 6. 2022 usnesením č. 4/19/2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7573/2022-809, s právními účinky k 27. 9. 2022, účetní doklad č. 910088 ze dne 27. 9. 2022 - zařazení pozemků do majetku obce; úhrada kupní ceny

- pokladní doklad č. 500428 ze dne 21. 9. 2022, účetní doklad č. 500428 ze dne 21. 9. 2022; změna rozpoisu rozpočtu č. 8/2022 ze dne 1. 9. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1003992263 uzavřená dne 15. 6. 2022 mezi Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (převádějící) a obcí Lukavice (nabyvatel) na pozemek p. č. 379/4 - ostatní plocha v hodnotě 4 042,50 Kč - nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022 usnesením č. 4/18/2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4957/2022-809, vklad byl proveden dne 9. 7. 2022, a to s právními účinky k 17. 6. 2023; Zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 910050 ze dne 17. 6. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 19. 1. 2022 mezi obcí Lukavice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemek p. č. 865/9 - trvalý travní porost, o výměře 69 m2, v k. ú. Slavoňov u Lukavice za smluvní částku 7 383 Kč vč. DPH - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce ze dne 16. 9. 2021 usnesením č. 4/16/2021; Záměr prodeje pozemku zveřejněný na úřední desce obce od 13. 8. 2021 do 16. 9. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-562/2022-809 - vklad byl proveden dne 11. 2. 2022, a to s právními účinky k 21. 1. 2022; Příjem kupní ceny - pokladní doklad č. 500026 ze dne 19. 1. 2022; Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 910013 ze dne 21. 1. 2022
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční návratné finanční výpomoci uzavřená dne 4. 2. 2021 mezi obcí Lukavice (poskytovatel) a Svazkem obcí Mikroregionu Zábřežsko (příjemce) ve výši 541 374 Kč na realizaci projektu "Zábřežsko třídí" - smlouva o poskytnutí neinvestiční návratné finanční výpomoci schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, usnesením č. 6/13/2020 a zveřejněna internetových stránkách obce od 15. 2. 2021; Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí neinvestiční návratné finanční výpomoci ze dne 26. 7. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021, usnesením č. 4/15/2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 8. 2021; Finanční vyúčtování investiční a neinvestiční dotace a NFV poskytnuté obcí Lukavice na základě veřejnoprávní smlouvy vč. dodatků ze dne 9. 12. 2022; výpis č. 237 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 13. 12. 2022, účetní doklad č. 400565 ze dne 13. 12. 2022
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 15. 9. 2022 se Svazkem obcí Mikroregionu Zábřežsko, IČ 48428311 (obec jako "vypůjčitel") za účelem bezplatného užívání 4 ks kontejnerů; Usnesení z jednání Rady obce Lukavice ze dne 27. 7. 2022 - schválení smlouvy o výpůjčce; účetní doklad č. 900020 ze dne 1. 12. 2022 - zařazení na podrozvahu - majetek ve výpůjčce

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu podle zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávky - cenový průzkum - předmětem je dodávka 3 uzavřených kontejnerů na popel; Poptávka na dodávku kontejnerů ze dne 17. 1. 2022; Usnesení z jednání Rady obce Lukavice ze dne 31. 1. 2022 - schválení výběru dodavatele; Nová poptávka na dodávku kontejnerů a oslovení uchazečů, kteří předložili původní nabídku, z důvodů zjištění, že dodavatel již negarantují ceny ze dne 15. 3. 2022; Usnesení z jednání Rady obce Lukavice ze dne 30. 3. 2022 - schválení výběru dodavatele KOVOK kontejnery, s. r. o., IČ 04639642 za garantovanou cenu 78 500 Kč bez DPH/ks; Předpis závazku - přijatá faktura č. 20220108 ze dne 15. 7. 2022 včetně účetního dokladu č. 100307 ze dne 18. 7. 2022; Rozpočtové opatření č. 4/2022 k úpravě výdajů rozpočtu schválené radou obce dne 27. 4. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Ekonomika od 10. 5. 2022; Rozpočtové opatření č. 5/2022 k úpravě výdajů rozpočtu schválené radou obce dne 30. 5. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce

v záložce Ekonomika od 27. 6. 2022; Úhrada faktur - účetní doklad č. 200303 ze dne 1. 8. 2022 včetně výpisu č. 145 k účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 1. 8. 2022; Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 910068 ze dne 18. 7. 2022, karta majetku č. DHM2 281

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze schůze Rady obce Lukavice ze dne 31. 1. 2022, 28. 2. 2022, 30. 3. 2022, 27. 4. 2022, 30. 5. 2022, 29. 6. 2022, 27. 7. 2022, 31. 8. 2022 a 26. 9. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru obce Lukavice ze dne 28. 11. 2022
- Zápis o kontrole provedené kontrolním výborem dne 5. 12. 2022
- Zápisy z jednání Zastupitelstva obce Lukavice ze dne 10. 3. 2022, 9. 6. 2022 a 8. 9. 2022

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

- 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 ručitého 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.

Ing. Vladimír Velický, starosta obce Lukavice, prohlašuje, že poskytl 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 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 Lukavice za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Aleš Lichnovský

.....
Kontrolor t. č. - nepřítomen

Datum vyhotovení: 15. 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 Lukavice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 15. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 15. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lukavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly