

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63516/2024/OK/7346

Č.j.: KUOK 3157/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Klopina

za rok 2024

IČ 00302775

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 9. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 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 Klopina za rok 2024 dne 9. 9. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Klopina

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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. Jana Vachutková - starostka

Ing. Gabriela Kupková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Klopina za rok 2024

- 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. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Klopina k 31. 12. 2024 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 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Klopina za rok 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2039> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2024 a na úřední desce ve dnech 6. 2. 2024 - 7. 3. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2039> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2024 ode dne 7. 3. 2024
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2023, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2039> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2024 ode dne 29. 11. 2023 (k datu dílčího přezkoumání stále zveřejněn)
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2025 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2024, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2042> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2025 ode dne 20. 11. 2024
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření pro starostu obce Klopina k provádění rozpočtových opatření schváleno na 1. zasedání zastupitelstva Obce Klopina dne 17. 10. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 2. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 21. 1. 2021 - 9. 2. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2030> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2021 ode dne 9. 2. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2024 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2036> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2023 a na úřední desce ve dnech 3. 5. 2024 - 19. 6. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.klopina.cz/rok-2036> záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / rok 2023 ode dne 19. 6. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 190 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 31. 12. 2024 a č. 34 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: č. 134 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 31. 8. 2024 a č. 22 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 8. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 8/2024

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2024 včetně jmenování likvidační komise a inventarizačních komisí ze dne 18. 11. 2024, Proškolení členů inventarizačních komisí k inventarizaci majetku a závazků obce Klopina k 31. 12. 2024 ze dne 18. 11. 2024, Inventarizační zpráva k inventarizaci majetku obce Klopina k 31. 12. 2024 ze dne 31. 1. 2025, inventurní soupisy k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2024, ve sledovaném období územní celek přijal 267 faktur v celkovém objemu 65 320 871,39 Kč, č. faktur 24-001-00001 - 24-001-00267
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 48 faktur v celkovém objemu 548 845,80 Kč, č. faktur 24-002-00001 - 24-002-00048
- Mzdová agenda: zpracovává externí dodavatel
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásy členů zastupitelstva obce za období únor, květen a srpen 2024; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022 s účinností od 1. 11. 2022; rezignace člena zastupitelstva obce na mandát člena zastupitelstva dne 20. 5. 2024 a složení slibu nového člena zastupitelstva obce dne 19. 8. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období od 2. 12. 2024 do 20. 12. 2024, výdajový pokladní doklad č. 24-701-00696 ze dne 20. 12. 2024 - odvod hotovosti do banky; stav peněžních prostředků v hotovosti ke dni 31. 12. 2024 - konečný stav pokladní knihy odpovídá stavu vykázanému v účetnictví na účtu 261 - pokladna
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2024 do 31. 8. 2024; stav peněžních prostředků v hotovosti ke dni 31. 8. 2024 - konečný stav pokladní knihy odpovídá stavu vykázanému v účetnictví na účtu 261 - pokladna
- Příloha sestavena k datu 31. 12. 2024
- Příloha: sestavena k datu 30. 6. 2024
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2024
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2024
- Účetní doklady: č. 24-001-00242 ze dne 20. 8. 2024 - předpis závazku (investiční příspěvek od členských obcí na předfinancování projektu u OPŽP Předcházení vzniku komunálních odpadů v Mikroregionu Mohelnicko; s vyúčtováním v roce 2025), poskytnutí investičního příspěvku schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 2. 2024, výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024; úhrada investičního příspěvku - účetní doklad č. 24-801-00131 ze dne 26. 8. 2024, výpis č. 131 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 8. 2024, zaúčtování dohadu ve výši vlastního podílu spolufinancování členské obce - účetní doklad č. 24-003-00092 ze dne 17. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: vnitřní účetní doklad č. 24-003-00153 ze dne 31. 12. 2024 - odpisy a rozpuštění transferů majetku za období 1 - 12/2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Klopina za rok 2023 s datem rozhodnutí 20. 5. 2024 ze dne 19. 6. 2024, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 19. 6. 2024
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2024

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2024, opravný doklad č. 24-003-00073 ze dne 24. 9. 2024 (oprava chybně zaúčtovaného dokladu č. 24-003-00069 ze dne 2. 8. 2024)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Klopina, příspěvkové organizace za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní jednotku Mateřské školy Klopina, p. o. za rok 2023 s datem rozhodnutí 20. 5. 2024; současně rozhodnutí zastupitelstva obce o rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 zřízené příspěvkové organizace a jeho převod do rezervního fondu

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s dárce Svazek obcí Mikroregionu Mohelnicko dne 26. 11. 2024 (obec obdarovaný); finanční dar ve výši 50 000 Kč k použití v rámci pořádání tradiční regionální akce Den Mikroregionu Mohelnicko, přijetí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 11. 2024; příjem daru na bankovní účet obce a zaúčtování na účet 672 - účetní doklad č. 24-801-00177 ze dne 5. 12. 2024, výpis č. 177 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 12. 2024
- Darovací smlouva: uzavřena na částku 5 000 Kč dne 8. 7. 2024 mezi obcí (dárce) a Eliškou Kolomazníkovou, IČ 73939374 (obdarovaný) na realizaci akce "Na kole dětem krajem Eskymo Welzla"; poskytnutí daru na realizaci akce schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 5. 2024; výpis č. 11 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. 24-801-00111 ze dne 10. 7. 2024 (§ 3419, pol. 5212), výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Klopina pro rok 2024 ze dne 19. 2. 2024, Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi obcí Klopina (poskytovatel) a z. s. Jdeme Autistům Naproti (příjemce) ze dne 3. 4. 2024; dotace ve výši 25 000 Kč za účelem úhrady výdajů na sociální službu rané péče; poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno zastupitelstvem obce ze dne 26. 2. 2024 (použití dotace do 31. 12. 2024, vyúčtování do 31. 3. 2025); Výpis č. 57 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 24-801-00057 ze dne 4. 4. 2024 (§ 6171, pol. 5222), výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024;
 Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Klopina ze dne 18. 11. 2024 předložené příjemcem Jdeme Autistům Naproti z. s. obecnímu úřadu dne 25. 11. 2024, zúčtování zálohy na dotace na účet 572 - účetní doklad č. 24-003-00086 ze dne 25. 11. 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02113/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 24. 6. 2024, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2024, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 8. 7. 2024 ve výši 17 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení batohu s vybavením na lesní požáry (ÚZ 00415); příjem dotace - účetní doklad č. 24-801-00109 ze dne 4. 7. 2024, výpis č. 109 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 7. 2024, zapojení přijaté dotace včetně výdajů do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 5/2024 schválené starostkou obce dne 28. 6. 2024 a zveřejněné na internetových stránkách obce (záložka Obecní úřad / Hospodaření obce/rok 2024) dne 11. 7. 2024; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci odeslána prostřednictvím DS dne 6. 9. 2024; vypořádání dotace a zúčtování zálohy dotace na účet 672 - účetní doklad č. 24-003-00073 ze dne 24. 9. 2024

- Smlouvy nájemní: Smlouva pachtovní - Pacht uzavřená s pachtýřem Renata Hlaváčová, Klopina 72, IČ 09531475 dne 31. 5. 2024 (obec propachtovatel); přenechat pachtýři k užívání nemovitou věc, a to budovu v obci Klopina, bez čp. (prodejní stánek + šatny) a pozemky parc. č. 935 a parc. č. 934, a to vše v k. ú. Klopina, obec Klopina, pacht sjednán na dobu určitou od 1. 6. 2024 do 31. 8. 2024, sjednané měsíční pachtovné bude vyúčtováno po uplynutí doby trvání pachtu, nejpozději do 31. 12. 2024; zveřejnění záměru pachtu na úřední desce ve dnech 22. 1. 2024 - 12. 2. 2024; uzavření pachtovní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 2. 2024; faktura č. 24-002-00048 vystavená obcí dne 17. 9. 2024 na částku 5 338 Kč vč. DPH se splatností 17. 10. 2024, předpis pohledávky za pachtovné - účetní doklad č. 24-002-00048 ze dne 17. 9. 2024;
- úhrada pachtovného - účetní doklad č. 24-801-00189 ze dne 27. 12. 2024, výpis č. 189 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 12. 2024
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8019011/VB 002 "Veleboř - č. parc. 227/4, NNK" uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035, zastoupená spol. EMONTAS, s. r. o., Olomouc, IČ 25883551 dne 13. 3. 2024 (obec povinná); zřízeno věcné břemeno podle § 25 odst. 4 energetického zákona k tíži pozemků parc. č. 406/5, parc. č. 406/19 a parc. č. 406/38, vše v k. ú. Veleboř, obec Klopina; věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 3 000 Kč bez DPH, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2194/2024-809 ze dne 16. 4. 2024 (právní účinky zápisu k 26. 3. 2024); Objednávka č. 4540026944 vystavená oprávněnou stranou dne 26. 3. 2024, faktura č. 24-002-00015 vystavená obcí dne 3. 4. 2024 na částku 3 630 Kč vč. DPH, předpis pohledávky jednorázové náhrady - účetní doklad č. 24-002-00015 ze dne 12. 2. 2024, úhrada jednorázové náhrady - účetní doklad č. 24-801-00076 ze dne 3. 5. 2024, výpis č. 76 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 3. 5. 2024, strana 1/2, samostatná evidence pozemků zatížených věcným břemenem - účetní doklad č. 24-003-00041 ze dne 16. 4. 2024
- Smlouva o výpůjčce: uzavřená s půjčitelem Svazek obcí Mikroregionu Mohelnicko dne 18. 11. 2024 (obec vypůjčitel); výpůjčka movitých věcí (261 ks kompostérů o objemu 1000 l) v celkové hodnotě 742 153,50 Kč k bezplatnému dočasnému užívání za účelem zavedení efektivního systému odděleného sběru biologicky rozložitelného komunálního odpadu na území Mikroregionu Mohelnicko, na dobu určitou do 30. 6. 2030; uzavření smlouvy o výpůjčce schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 11. 2024

usnesení, zápisy, apod.

- Výbor finanční - Zápis č. 3 finančního výboru ze dne 5. 2. 2024 a Zápis č. 4 finančního výboru ze dne 13. 5. 2024
- Výbor finanční - Zápis č. 5 finančního výboru ze dne 2. 12. 2024
- Výbor kontrolní - Zápis č. 3 kontrolního výboru ze dne 13. 5. 2024
- Výbor kontrolní - Zápis č. 4 kontrolního výboru ze dne 2. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 9. zasedání dne 26. 2. 2024, 10. zasedání dne 20. 5. 2024 a 11. zasedání dne 19. 8. 2024 - podpurný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 12. zasedání dne 18. 11. 2024 - podpurný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce Klopina schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013, platný od 18. 12. 2013;

dodatek č. 3 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022 účinný od 1. 7. 2022;
Opis deníku účtu 401.0800 - Jmění účetní jednotky a účtů 419.0101 a 419.0110 -
Fondy - kontrola tvorby a čerpání sociálního fondu za období 1 - 8/2024

ostatní

- **akce "Modernizace VO v obci Klopina" - *dokontrolování písemnosti z minulých let*:**

Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané poskytovatelem Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR pod čj. MPO 104044/2022 na akci Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Klopina a Veleboř dne 9. 12. 2022, ukončení realizace akce stanovená poskytovatelem dne 31. 12. 2023, termín předložení závěrečné zprávy dne 31. 1. 2024, termín předložení dokumentů pro závěrečné vyhodnocení dne 28. 2. 2025, typ financování Ex ante, výše přiznané dotace 1 537 800 Kč; příjem dotace na účet obce dne 15. 12. 2022, dotace je evidována na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery; zaúčtování dohadu dotace ve výši výdajů v období 2023 na účet 403 dne 31. 12. 2023, Karta majetku inventárního čísla 21307 s datem zařazení 22. 2. 2023, s transferem ve výši 1 537 800 Kč; obec zaslala v termínu dle rozhodnutí o poskytnutí dotace závěrečnou zprávu poskytovateli dotace, a to dne 21. 1. 2024; Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.

- **akce "Modernizace vybavení mateřské školy v Klopíně":**

veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - Výzva k podání nabídky na akci zaslána e-mailem 3 dodavatelům dne 1. 8. 2024, obec obdržela 2 cenové nabídky, výsledek výběru zhotovitele projednalo a schválilo dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou zastupitelstvo obce dne 19. 8. 2024, Objednávka na dodání vybavení pro projekt ze dne 20. 8. 2024 s hodnotou dodávky ve výši 483 743 Kč vč. DPH a termínem realizace do 30. 10. 2024;

faktura č. 24033 vystavená dodavatelem Jana Komárková s. r. o., IČ 02744392 dne 24. 10. 2024 na částku 483 743 Kč vč. DPH za vybavení na akci Modernizace vybavení Mateřské školy Klopina dle cenové nabídky ze dne 8. 8. 2024, předpis závazku - účetní doklad č. 24-001-00306 ze dne 1. 11. 2024, úhrada závazku a zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 24-801-00162 ze dne 4. 11. 2024, výpis č. 162 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 11. 2024, Karta majetku inventárního čísla 21344 s datem zařazení 4. 11. 2024, s transferem ve výši 358 160 Kč;

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavření s poskytovatelem dotace Státní zemědělský intervenční fond (dále jen "SZIF") dne 12. 7. 2023 na projekt "Modernizace vybavení Mateřské školy Klopina" pod registračním číslem 23/010/19210/671/219/000102 a s termínem předložení žádosti o platbu 31. 12. 2024, Žádost o platbu k projektu s registračním číslem 23/010/19210/671/219/000102 ze dne 12. 12. 2024, Oznámení o zahájení kontroly pod čj. SZIF/2024/0775764 ze dne 17. 12. 2024, zaúčtování dohadu dotace na účet 403 - účet č. 24-003-00149 ze dne 31. 12. 2024.

Dle informací poskytnutých starostkou obce Klopina 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 právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

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

Přezkoumání hospodaření obce Klopina za rok 2024 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 2. 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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klopina byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 25. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klopina obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 25. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Klopina

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

