

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

---

SpZn.: KÚOK/17619/2023/OK/7227  
Č.j.: KUOK 1474/2024  
Počet stejnopisů: 2

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

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2023**  
**IČ 00636100**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 4. 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 Chromeč za rok 2023 dne 3. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 4. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Chromeč

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 4. 2024 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová  
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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. František Brdečka - starosta  
Kateřina Hanáková - pokladní  
Markéta Bodanská - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Při přezkoumání hospodaření obce Chromeč 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                  | 8,05 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 11,43 % |
| 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 Chromeč k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 2 716 348,11 Kč.

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

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

## **A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023**

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

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

#### **rozpočet**

- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 11. 11. 2022 pověřilo starostu obce a předsedkyni finančního výboru k provedení rozpočtových opatření v neomezeném rozsahu, která budou předložena na nejbližším zasedání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 12. 2023; návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2023 do 31. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 12. 2022; návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2022 do 29. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 12. 2022 do 20. 2. 2023, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17. 2. 2023 a zveřejněný na úřední desce obce dne 20. 2. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023, návrh dokumentu zveřejněn ve dnech 20. 2. 2023 - 30. 6. 2023 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 13. 3. 2023

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 230 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 31. 12. 2023 (na bankovním účtu je veden základní běžný účet obce včetně analyticky oddělených fondů obce, fond vodovod a fond kanalizace a ČOV) a č. 27 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu SU 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 10 z úvěrového bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 10. 2023 a č. 10 z úvěrového bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 10. 2023 - kontrola zůstatků účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 10. 2023
- Bankovní výpis: z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 10. 2023 (na bankovním účtu je veden základní běžný účet obce včetně analyticky oddělených fondů obce, fond vodovod a fond kanalizace a ČOV) a k účtu Dotace vedenému u ČNB k 31. 10. 2023
- Bankovní výpisy: č. 1 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 12. 2023 - 1. 1. 2024 a č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu SU 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2023
- Hlavní kniha: účetnictví (SU, AU) za období 10/2023

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 obce Chromeč ze dne 29. 12. 2023, Příkaz k provedení inventarizace za rok 2023 ze dne 29. 12. 2023, Prezenční listina z proškolení zaměstnanců a členů inventarizační komise včetně podpisového vzoru ze dne 2. 1. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 470 faktur v celkovém objemu 8 244 210,91 Kč, č. faktur 200001 - 200470
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil 102 faktur v celkovém objemu 2 198 432,- Kč, č. faktur 300001 - 300102
- Odměňování členů zastupitelstva: za období červenec a říjen 2023
- Pokladní kniha (deník): sestavený k 31. 10. 2023, 2x (pokladna a pokladna knihovna)-kontrola zůstatků účtu 261 - Pokladna k datu 31. 10. 2023
- Pokladní kniha (deník): "Hlavní pokladna" za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 a "Pokladna knihovna" za období 1. 9. 2023 - 31. 12. 2023; přeúčtování zůstatků pokladní hotovosti na položku 8901 - účetní doklad č. 900058 ze dne 31. 12. 2023, výčetky hotovosti k datu 31. 12. 2023 ze dne 2. 1. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 10/2023 - část C: doplňující informace k transferům na pořízení dlouhodobého majetku
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 10/2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023
- Účetnictví ostatní: sestava - přehled ostrých účetních odpisů a transferového podílu za období 12/2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 s datem rozhodování 10. 3. 2023, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 13. 3. 2023
- Účetnictví ostatní: splátky jistiny úvěrů do 31. 10. 2023 v celkové výši 1 442 048,86 Kč jsou ve výkazu Fin 2-12 M za období 10/2023 vykázané na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 10/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2023

### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Chromeč, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023, Protokoly o schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2022 s datem rozhodování 10. 3. 2023, zastupitelstvo obce dne 10. 3. 2023 současně schválilo rozdělení zlepšených výsledků hospodaření za rok 2022 zřízených příspěvkových organizací a převody do rezervních fondů organizací

- Výsledky kontrol zřízených organizací: 2 x protokol o kontrole hospodaření ze dne 16. 3. 2023 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Chromeč p. o., kontrolující subjekty: zřizovatel), Oznámení o zahájení kontrol odesláno datovou schránkou dne 2. 3. 2023, Pověření k provedení kontroly ze dne 16. 12. 2022

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným - Společnost pro ranou péči, pobočka pro zrak Olomouc, IČ 75095009 dne 22. 2. 2023 (obec dárce); poskytnutí daru schválil starosta dne 20. 2. 2023, úhrada finančního daru - účetní doklad č. 100236 ze dne 23. 2. 2023, bankovní výpis č. 34 k účtu vedenému u Komerční banky a. s. ze dne 23. 2. 2023
- Darovací smlouva: uzavřená s dárce - Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s., IČ 476749119 dne 30. 11. 2023 (obec obdarovaná); finanční dar k zajištění kulturních a sportovních akcí pořádaných obcí; přijetí daru - účetní doklad č. 101568 ze dne 22. 12. 2023, bankovní výpis č. 227 k účtu vedenému u Komerční banky a. s. ze dne 22. 12. 2023
- Darovací smlouva: č. 2023 /01270/OMPŠČ/OSB uzavřena s Olomouckým krajem (dárce) a obcí (obdarovaná) na pozemky p. č. 1173/15 o výměře 2648 m<sup>2</sup> a p.č. 1173/43 o výměře 127 m<sup>2</sup>; Bezúplatné nabytí pozemků bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 10. 3. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1921/2023-809, vklad byl proveden dne 14. 5. 2023, a to s právními účinky k 23. 3. 2023; zařazeno do majetku obce dokladem č. 900024 dne 31. 3. 2023
- Dohody o provedení práce: uzavřené 3 dohody na období od 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023 se zastupiteli obce dne 29. 12. 2022, schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 26. 7. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 376 887 Kč určenou pro Mateřskou školu Chromeč na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívají zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis České národní banky č. 15 ze dne 26. 7. 2023 včetně účetního dokladu č. 120015 (přijetí průtokové dotace na účet obce) pol. 4116, ÚZ 143533092 (289 204,25 Kč) a pol. 4116, ÚZ 143133092 (87 682,75 Kč); bankovní výpis České národní banky č. 17 ze dne 1. 8. 2023 včetně účetního dokladu č. 120017 ze dne 1. 8. 2023 (odeslání průtokové dotace z účtu obce); rozpočet upraven rozpočtovým opatřením č. 5/2023, schváleným starostou obce a předsedkyní FV dne 31. 8. 2023, zveřejněným na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 15. 9. 2023
- Smlouvy nájemní: Smlouva o zemědělském pachtu (lesních pozemků) uzavřena mezi obcí (propachtovatel) a společností Lesy Jedlí, s.r.o. (pachtýř) ze dne 14. 7. 2023, záměr propachtovat pozemky zveřejněn na úřední desce obce od 23. 5. 2023 do 8. 6. 2023; uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 30. 6. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi obcí Chromeč (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), na pozemek p. č. 1172/16 o výměře 18 m<sup>2</sup> v k. ú. Chromeč za kupní cenu 1 440 Kč ze dne 6. 3. 2023; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 17. 2. 2023; Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 14. 11. 2022 do 1. 12. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1465/2023-809, vklad byl proveden dne 28. 3. 2023, a to s právními účinky k 7. 3. 2023, úhrada - bankovní výpis č. 41 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. ze dne 6. 3. 2023 včetně

účetního dokladu č. 300008 ze dne 6. 3. 2023; vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 900020 ze dne 7. 3. 2023

- Smlouva o přijetí úvěru: č. 1331300428 ve výši 69 628 Kč (na financování Other ANS-1900 komunální návěs/přívěs) uzavřena mezi UniCredit Leasing CZ, a. s. (poskytovatel úvěru) a obcí Chromeč dne 11. 4. 2019 (splatnost 48 měsíců ode dne čerpání úvěru, tj. do 4/2023), Doložen opis účetních dat účtu 451.0210 - Dlouhodobé úvěry - kontrola pravidelných leasingových splátek za období 1 - 4/2023; Potvrzení UniCredit Leasing ze dne 10. 4. 2023 o splacení veškerých závazků vyplývajících z uzavřené smlouvy
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 1331300429 ve výši 1 536 165 Kč (na financování John Deere 3038R komunální traktor vč. příslušenství) uzavřena mezi UniCredit Leasing CZ, a. s. (poskytovatel úvěru) a obcí Chromeč dne 11. 4. 2019 (splatnost 48 měsíců ode dne čerpání úvěru, tj. do 4/2023); Doložen opis účetních dat účtu 451.0210 - Dlouhodobé úvěry - kontrola pravidelných leasingových splátek za období 1 - 4/2023; Potvrzení UniCredit Leasing ze dne 10. 4. 2023 o splacení veškerých závazků vyplývajících z uzavřené smlouvy
- Smlouva o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 99002458507 uzavřena dne 14. 12. 2011 s Komerční bankou, a. s. na úvěr ve výši 20 000 000 Kč za účelem spolufinancování Projektu "Chromeč - kanalizace a ČOV" (splatnost úvěru do 30. 11. 2031); Doložen opis účetních dat účtu 451.0200 - Dlouhodobé úvěry - kontrola pravidelných splátek jistiny za období 1 - 10/2023
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 99032189472 uzavřena dne 29. 11. 2021 mezi Komerční bankou, a. s. (banka) a obcí Chromeč (klient), výše úvěru 3 700 000 Kč na financování projektu "Chodníky při silnici III/0444", schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021; Splátky úvěru od 1. 1. 2023 do 30. 11. 2031; Dodatek č. 1 uzavřen dne 15. 12. 2021; Doložen opis účetních dat účtu 451.0300 - Dlouhodobé úvěry - kontrola čerpání úvěru za období 1 - 10/2023
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8030058/VB/002 Chromeč č.p. 108/2 NNK uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a.s. dne 8. 12. 2023 (obec povinná); zřízeno věcné břemeno podle § 1267 občanského zákoníku - dotčené nemovitosti - pozemek parc. č. 1168/1 v k. ú. Chromeč, obec Cromeč; věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 1 000 Kč bez DPH, uzavření smlouvy k dotčeným nemovitostem schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 11. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí pod spis. zn. V-9053/2023-809 ze dne 9. 1. 2024 (právní účinky zápisu k 18. 12. 2023)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 2. 2023, 10. 3. 2023, 19. 5. 2023, 30. 6. 2023, 22. 9. 2023, 24. 11. 2023, 15. 12. 2023 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápis z jednání finančního výboru č. 1/21023 ze dne 30. 10. 2023
- Zápis kontrolního výboru č. 1/2023 ze dne 8. 3. 2023

#### **ostatní**

- **akce: "Propojení místních komunikací u hráze v Chromči"**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Propojení místních komunikací u hráze v Chromči": výzva k podání nabídek ze dne 13. 2. 2023 - osloveno 7 dodavatelů; Jmenování hodnotící komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 2. 2023; Protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne

1. 3. 2023 - vybrána ekonomicky nejvýhodnější nabídka 1 499 556,64 Kč uchazeče Luboš Vepřek, IČ: 73288098; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 3. 2023

- usnesení ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Chromeč - schválení výsledku výběrového řízení na zhotovitele stavby "Propojení místních komunikací u hráze obce Chromeč", uzavření a podpis smlouvy s firmou Luboš Vepřek, zemní práce za nabídkovou cenu 1 499 556,64 Kč bez DPH

- Smlouva o dílo uzavřená dne 27. 3. 2023 mezi obcí Chromeč jako "objednatel" a zhotovitelem Luboš Vepřek, zemní práce, Chromeč; předmětem díla je provedení stavebních prací spočívajících ve vybudování nové obousměrné jednopruhé obslužné komunikace a veřejného osvětlení v rozsahu stanoveném v projektové dokumentaci "Propojení místních komunikací u hráze, obec Chromeč" za cenu 1 499 556,64 Kč bez DPH, tj. 1 814 463,53 Kč vč. DPH - smlouva uveřejněna na profilu zadavatele <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000070/zakazka/587342> dne 4. 4. 2023. Dodatek č. 1 ze dne 25. 9. 2023 - navýšení ceny díla o 236 533,65 Kč bez DPH, tj. ve výši rozdílu víceprací a méněprací - cena celkem po zápočtu méněprací a víceprací činí 1 736 090,29 Kč bez DPH, tj. 2 100 669,25 Kč vč. DPH; skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele;

- faktura č. 2023/057 ze dne 31. 10. 2023 za provedení stavby "Propojení místních komunikací u hráze obec Chromeč" ve výši 2 100 669,25 Kč včetně DPH; účetní doklad č. 200387 ze dne 3. 11. 2023 - zaúčtování předpisu závazku (účet 042 0100, ORJ 443)

- bankovní výpis Komerční banky č. 201 ze dne 7. 11. 2023 - úhrada závazku ve výši 2 100 669,25 Kč (pol. 6121, UZ 00 443); Protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2023; zařazení díla do majetku obce a proúčtování investiční dotace na účet 403.0300 dokladem č. 900063 dne 31. 12. 2023;

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 31. 7. 2023 mezi Olomouckým krajem jako poskytovatelem a obcí Chromeč jako příjemcem investiční dotace ve výši 600 000 Kč na "Propojení místních komunikací u hráze v Chromči"; výpis z usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Chromeč - schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje č. 2023/02835/OSR/DSM; Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Propojení místních komunikací u hráze v Chromči"; příjem dotace a výdaje navedené do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 5/2023 schváleným starostou obce dne 31. 8. 2023, a zveřejněným na úřední desce obce dne 15. 9. 2023;

- bankovní výpis Komerční banky č. 136 ze dne 8. 8. 2023 - připsání dotace ve výši 600 000 Kč na účet obce (účet 374 0110, UZ 00 443); příjem dotace a výdaje jsou navedené do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 5/2023 schváleným starostou obce a předsedkyní FV dne 31. 8. 2023 a zveřejněným na úřední desce obce dne 15. 9. 2023;

Protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2023; Kolaudační souhlas s užíváním stavby vydaný Městským úřadem Šumperk ze dne 7. 12. 2023; Závěrečná zpráva odeslána poskytovateli dotace prostřednictvím DS dne 21. 12. 2023, doplněné vyúčtování dotace - Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace zaslané DS dne 4. 1. 2024

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

- 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,
- neuzavřel směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

Ing. František Brdečka, starosta obce Chromeč, 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<br>z. č. 420/2004 Sb. | Předmět přezkoumání  | Výsledek<br>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   | -                       |
| § 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 Chromeč za rok 2023 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubičková

.....  
kontrolor

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 4. 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 Chromeč byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 22. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chromeč obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 22. 4. 2024.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Chromeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly