

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Huštěnovice
Huštěnovice 92
687 03 Babice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
30. května 2024	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 41655/2024	KUSP 9455/2023 IA

Zpráva č. 111/2023/IA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice, IČO: 00290971 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11.12.2023 - 13.12.2023, mimo 12. 12. 2023 (dílčí přezkoumání)
29.05.2024 - 30.05.2024 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 21.07.2023.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 30.05.2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Huštěnovice, Huštěnovice 92
687 03 Babice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová
kontrolor: Bc. Taťána Petrášová (pouze dílčí přezkoumání)

Obec zastupovali:

starosta: Aleš Richtr
účetní: Milada Obalová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 28. 11. 2022 do 23. 12. 2022.</p> <p>Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný: příjmy ve výši 14 000 000,00 Kč, výdaje ve výši 14 000 000,00 Kč, financování 0,00 Kč.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že obec schválila rozpočet na rok 2023 do 31. 12. 2022, neřídilo se hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.</p>
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2023 byl rozpočet upravován následovně:</p> <p>Pravomoc pro starostu byla schválena na jednání zastupitelstva dne 14. 12. 2023, usnesením č. 4/2/2022.</p> <p>RO č. 1 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 38 600,00 Kč (volba Prezidenta ČR, půdní vestavba ZŠ) schváleno starostou dne 16. 1. 2023.</p> <p>RO č. 2 nemělo vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy na straně výdajů, schváleno starostou dne 3. 2. 2023</p> <p>RO č. 3 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 1 820 036,00 Kč (dotace na rekonstrukce šk. kuchyně v MŠ, vratka příspěvku na odpisy, VPS, stavební úpravy č.p. 144 moštárna, údržba zeleně), schváleno na jednání zastupitelstva dne 8. 3. 2023, usnesením č. 8/3/2023</p> <p>RO č. 4 nemělo vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy na straně příjmů i výdajů, schváleno starostou dne 8. 3. 2023.</p> <p>RO č. 5 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 123 880,00 Kč (daň z příjmů za obec 2022), schváleno starostou dne 17. 3. 2023.</p> <p>RO č. 6 nemělo vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy na straně výdajů, schváleno starostou dne 10. 4. 2023</p> <p>RO č. 7 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 77 500,00 Kč (daňové příjmy, vratky z el. energií), schváleno starostou dne 6. 6. 2023</p> <p>RO č. 8 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 1 000 000,00 Kč (navýšení daňových příjmů, příjmy z pronájmu, neinvestiční dotace, dary a další), schváleno na jednání zastupitelstva 28. 6. 2023, usnesením č. 18/5/2023</p> <p>RO č. 9 navýšení příjmů o částku ve výši 6 429 653,11 Kč (navýšení daňových a nedaňových příjmů, dotace), schváleno na jednání ZO dne 27. 9. 2023, usnesením č. 4/6/2023.</p> <p>RO č. 10 nemělo vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy na straně výdajů, schváleno starostou dne 2. 10. 2023.</p> <p>RO č. 11 nemělo vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy na straně příjmů i výdajů, schváleno starostou dne 2. 11. 2023.</p> <p>RO č. 12 navýšení příjmů o částku ve výši 3 000 000,00 Kč (navýšení daňových příjmů), schváleno na jednání zastupitelstva 13. 12. 2023, usnesením č. 11/7/2023</p> <p>RO č. 13 navýšení příjmů o částku ve výši 990 134,71 Kč, u výdajů pouze přesun mezi paragrafy nemělo vliv na objem výdajů, schváleno starostou dne 31. 12. 2023.</p> <p>Dále byly prováděny změny rozpisu rozpočtu, které měly za následek pouze přesuny v rámci paragrafů, za sledované období bylo provedeno celkem 11 změn rozpisu rozpočtu.</p>

Celkem došlo rozpočtovými změnami k navýšení příjmů o částku ve výši 13 479 803,82 Kč a k navýšení výdajů o částku ve výši 3 060 016,00 Kč, snížení

financování o částku ve výši 10 419 787,82 Kč

Schválené změny rozpočtu byly zaneseny do Výkazu Fin 2-12M – nebyly zjištěny rozdíly.

Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.

Schválený rozpočet **Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením č. 4/2/2022** na jednání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2022, byl schválen v navržené podobě, jako **vyrovnaný**, příjmy ve výši 14 000 000,00 Kč a výdaje ve výši 14 000 000,00 Kč, schodek ve výši 0,00 Kč.

Závaznými ukazateli byly stanoveny na straně příjmů třídy, na straně výdajů jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby.

Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. Po schválení byl rozpočet na rok 2023 zveřejněn od 23. 12. 2022.

Stanovení
závazných
ukazatelů zřízeným
organizacím

Ve schváleném (dne 14. 12. 2022) rozpočtu na rok 2023 byl **schválen neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci "Základní škola a mateřská škola Huštěnovice" ve výši **1 500 000,00 Kč** (§ 3117 pol. 5331). Dne 20. 12. 2022 obec písemně sdělila PO výši schváleného neinvestičního příspěvku (závazného ukazatele). Dle předloženého písemného sdělení byla částka ve výši 1 000 000,00 Kč určena na provoz, částka ve výši 500 000,00 Kč jako příspěvek na opravu nebo technické zhodnocení majetku svěřeného do správy.

Schválený neinvestiční příspěvek byl upraven:

RO č. 3 byl neinvestiční příspěvek zvýšen o částku ve výši 87 195,00 Kč (příspěvek na odpisy). Sdělení zřízené PO bylo zasláno dne 15. 3. 2023.

RO č. 8 byl neinvestiční příspěvek snížen o částku ve výši 2 445,00 Kč (úprava účetního odpisového plánu). Sdělení zřízené PO bylo zasláno dne 30. 6. 2023.

RO č. 13 byl neinvestiční příspěvek snížen o částku ve výši 500 000,00 Kč (nečerpáno nic na opravy). Sdělení zřízené PO bylo zasláno dne 31. 12. 2023.

Do 31. 12. 2023 byl zaslán na účet PO neinvestiční příspěvek v celkové výši 1 084 750,00 Kč (pol. 5331).

Kontrolou HUK za 9/2023 a vnitřního dokladu č. 23-007-00004 ze dne 2. 1. 2023 bylo zjištěno, že obec provedla předpis závazku MD 572 0301/D 349 0001 na počátku kalendářního roku 2023 ve schválené výši 1 500 000,00 Kč. Dále byl předpis navýšen z důvodu schválené změny rozpočtu č. 3 a to o částku ve výši 87 195,00 Kč, doloženo d.č. 23-007-00025 ze dne 8. 3. 2023, účtován MD 572 0301/D 349 0001 ve výši 87 195,00 Kč. Dokladem č. 23-007-0057 ze dne 28. 6. 2023 byl snížen předpis o částku ve výši 2 445,00 Kč, z důvodu schválené RO č. 8. Dokladem č. 23-007-00120 ze dne 31. 12. 2023 byl snížen předpis o částku ve výši 500 000,00 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2022

Byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, usnesením č. 4/5/2023. Dle předloženého usnesení byl schválen zisk zřízené PO ve výši **20 438,14 Kč** a jeho **převod do rezervního fondu**. Převod do rezervního fondu byl ověřen na předloženou přílohu za 9/2023 a rozvahu za 9/2023, nebyl zjištěn rozdíl.

Účetní závěrka zřízené PO

Byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, usnesením č. 5/5/2023. Doložen protokol o schvalování účetní závěrky zřízené PO ze dne 28. 6. 2023.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2024 - 2025 a návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Schválený (schválil starosta obce dne 30. 12. 2022) **střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025 a schválený rozpočet na rok 2023** byl zveřejněn na internetových stránkách příspěvkové organizace dne 30. 12. 2022 dosud v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Střednědobý výhled rozpočtu Předložen byl **Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 – 2025**, byl projednán a schválen na jednání ZO dne 14. 12. 2022, usnesením č. 3/2/2022. Byl členěn na daňové, nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery a na straně výdajů na běžné výdaje, příspěvky zřízené PO a kapitálové výdaje.

Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtového výhledu v souladu s ust. § 3 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 -2025 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v období od 28. 11. 2022 do 23. 12. 2022, po schválení na jednání ZO byl zveřejněn na webu obce dne 23. 12. 2022).

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu za rok 2022** byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 12. 6. 2023 do 29. 6. 2023 v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. Závěrečný účet za rok 2022 byl schválen na jednání ZO dne 28. 6. 2023, usnesením č. 2/5/2023, a to **bez výhrad**. Součástí schváleného závěrečného účtu byla i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022.

Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (zveřejněno dne 29. 6. 2023).

Bankovní výpis V roce 2023 (do 31. 12. 2023) účtovala obec na následujících **bankovních účtech**:

- č. **5223721/0100** vedený u KB (ZBU) - zůstatek činil **1 014 946,26 Kč** (ověřeno na el. BV č. 229), odpovídal zůstatku na účtu **231 0010** v hlavní knize.
- č. **94-5311721/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **27 917,69 Kč** (ověřeno na BV č. 31), odpovídal zůstatku na účtu **231 0015** v hlavní knize.
- č. **2006-5311721/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **72,50 Kč** (ověřeno na BV č. 12), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0020** v hlavní knize.
- č. **107-9310740267/0100** vedený u KB (ZBU) – zůstatek činil **8 341 991,64 Kč** (ověřeno na elektronický BV č. 21) a odpovídal zůstatku na účtu **231 0025** v hlavní knize.

Součet všech uvedených účtů odpovídal SÚ 231 ve výši 9 384 930,79 Kč.

- č. **35-1346660297/0100** vedený u KB (sociální fond) - zůstatek činil **3 082,28 Kč** (ověřeno na el. BV č. 25) a odpovídal zůstatku na účtu **236 0100** v hlavní knize.

Termínované vklady

- č. 94-6388280607/0100 vedený u KB (termínovaný vklad – zůstatek činil 20 000 000,00 Kč (ověřeno na el. BV č. 1)
- č. 94-6893900627/0100 vedený u KB (termínovaný vklad – zůstatek činil 11 000 000,00 Kč (ověřeno na el. BV č. 1)

Dohoda o hmotné odpovědnosti V roce 2023 **nebyly uzavřeny nové** Dohody o hmotné odpovědnosti, v platnosti byly ty stávající.

Evidence majetku **Majetek** Obce Huštěnovice je evidován v **programu** KEO-W. DDNM je evidován na účtu 018 v ocenění od 1 000 Kč do 60 000 Kč. DDHM je evidován na účtu 028 v ocenění od 1 000 Kč do 40 000 Kč. Předmětem kontroly byly dle HUK

přírůstky a úbytky na účtech, které se uskutečnily v roce 2023 - nebyly zjištěny nedostatky.

Účet 013- Drobný dl. nehmotný majetek ve výši **71 390,00 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 073 ve výši 55 730,00 Kč) –v roce 2023 nebylo účtováno o přírůstu ani úbytku

Účet 018- Drobný dl. nehmotný majetek ve výši **207 450,30 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078) – **úbytek** ve výši 5 040,00 Kč – jednalo se o vyřazení IČ 279 program poplatky za odpad, IČ 282 program ISP

Účet 019- Ostatní dl. nehmotný majetek ve výši **647 504,49 Kč** - územní plán obce a digitální povodňový plán (oprávky ve výši 254 183,91 Kč na účtu 079) - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 021- Stavby ve výši **118 104 716,60 Kč** (oprávky ve výši 35 013 177,00 Kč na účtu 081) - **přírůstek** ve výši **6 559 657,54 Kč**, jednalo se o zařazení: IČ 7 TZ obecní úřad 987 421,74 Kč, IČ 907 – fotbalové střídačky na hřišti 256 086,80 Kč, IČ 892 – parkovací plochy na návsi 2 611 165,00 Kč, IČ 891 parkovací plochy u hřiště 2 704 984,00 Kč

úbytek ve výši 46 017,00 Kč – vyřazení IČ 584 – rodinný dům č.p. 8 – obec vl. 1/2

Účet 022- Samostatné movité věci ve výši **7 433 582,87 Kč** (oprávky ve výši 2 638 440,08 Kč na účtu 082)

přírůstek ve výši 131 491,00 Kč, jednalo se o zařazení IČ 905 plynový sporák 75 408,00 Kč, IČ 901 uzamykatelná skříň na kroje 56 083,00 Kč

úbytek ve výši 45 994,00 Kč – vyřazení IČ 284 notebook

Účet 028- Drobný dl. hmotný majetek ve výši **2 439 231,61 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši **148 538,90 Kč** (např.: pozinkovaná popelnice 4 ks á 1 642,00 Kč, regál 3 ks á 1 290,00 Kč, osoušeč rukou 3 ks á 30 529,00 Kč, míchač barev a malty 1 299,00 Kč, IČ 909 stůl do muzea 5 039,00 Kč, aku kladivo 3 890,00 Kč a další).

úbytek ve výši **320 808,39 Kč** – vyřazení např.: elektrická vrtačka 1 600,00 Kč, nápis Obecní úřad 1 500,00 Kč, vozík 1 850,00 Kč, státní znak ČR 2 ks, hadice B 2 ks á 1 051,00 Kč, sypač pro zimní údržbu 1 450,00 Kč, úřední deska s magnety 11 834,00 Kč, mobilní buňka 6 000,00 Kč, počítač BARBONE 23 892,00 Kč, motorová jednotka Vari 24 914,00 Kč, pohonná jednotka 19 260,00 Kč, monitor 5 890,50 Kč, scooter na pružině 16 867,00 Kč, nákladřák 6 545,00 Kč, počítač – sestava 26 647,00 Kč a další.

Účet 031- Pozemky ve výši **5 817 230,94 Kč** – v roce 2023 nedošlo k prodeji ani nákupu pozemků, došlo pouze k zatížení VB, veškeré pozemky byly doloženy a odsouhlaseny na Výpis z KN k 31. 12. 2023.

Účet 032 - Kulturní předměty ve výši **60 678,00 Kč** - (jednalo se o obrazy). V roce 2023 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

Účet 042- Nedokončený dl. hmotný majetek ve výši **3 008 150,88 Kč** (evidována např. projekty a studie, projekt sociální byty v obci, pozemky pod chodníky při I/55, studna Chaloupky, revitalizace areálu původního hřiště v Olší, MŠ rekonstrukce kotelny, MK Dolní konec, MK Chaloupky, MK Náves, ZŠ půdní vestavba třídy, parkovací plochy U hřiště, parkovací plochy Náves, Moštárna č.p. 144, přístřešek a pódium, MK Ke hřišti I., MK he hřišti II.).

Účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši **4 844 000,00 Kč** (evidována "Hromadná akcie SVaK") - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 261 – Pokladna ve výši **30 891,00 Kč**. Provedena řádná fyzická inventura, doloženo výčetkou platidel a pokladním deníkem za období 12/2023.

Účet 263 – Ceniny ve výši **405,00 Kč**. Provedena řádná fyzická inventura, doloženo výčetkou seznamem cenin - poštovních známek (15 ks á 27 Kč) za období 12/2023.

Účet 132– Zboží na skladě ve výši **116 759,56 Kč**. Jednalo se o stolní

kalendáře, propisky a kniha Huštěnovice (doloženo seznamem a evidencí).

Účet 419 – Ostatní fondy ve výši 3 082,28 Kč. Shodné se zůstatkem účtu 236, doloženo čerpáním.

Podrozvahové účty:

Účet 902- Jiný drobný dl. hmotný majetek ve výši **22 600,00 Kč** (12 ks stolů á 300 Kč, 190 ks židlí á 100 Kč).

Účet 915 – Ost. krd. podmíněně pohledávky z transferů ve výši **11 354 789,54 Kč** – doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 6. 6. 2023 z MMR, pod id. č. Z170201000635, typ financování ex post, na realizaci projektu „ZŠ Huštěnovice – Stavební úpravy, půdní vestavba družiny“

Účet 909- Ostatní majetek (svěřený PO ZŠ a MŠ do správy) ve výši **11 195 387,96 Kč**. Majetek zřízené PO ZŠ a MŠ Huštěnovice.

Evidence
pohledávek

Obec Huštěnovice evidovala k 31. 12. 2023 následující pohledávky.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2023 obec neeviduje.

Krátkodobé pohledávky ve výši **11 552 445,30 Kč** na účtech:

Účet 311 – Odběratelé ve výši **131 597,20 Kč**. Doloženo 2 neuhrazenými vystavenými fakturami ve výši 823,10 Kč. Dále se jednalo o 3 dobropisy ve výši 101 494,00 Kč, evidováno na AÚ 311 0200. **Opravná položka na účtu 194** v plné výši. Dále na AÚ 311 0200 neuhrazené dobropisy E.ON v celkové výši 29 280,10 Kč.

Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 118 600,00 Kč - záloha na plyn, stočné a srážkové vody.

Účet 315 -Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 332 778,00 Kč - poplatky za odvoz odpadu a psa, doloženo soupisem. V roce 2023 provedena tvorba opravné položky na účtu 192 ve výši 21 433,00 Kč (stav k 31. 12. 2023 ve výši 286 859,60 Kč).

Účet 373 –krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer ve výši 235 000,00 Kč. Jednalo se neinvestiční příspěvek Sdružení obcí pro výstavbu skupinového vodovodu v oblasti „Babicko“ na svoz tříděného odpadu.

Účet – 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 10 734 470,10 Kč – dohadná položka na úroky z TÚ 945 824,00 Kč, dohadná položka na dotaci na volbu Prezidenta ČR 38 600,00 Kč, dohadná položka na inv. dotaci na rekonstrukci kuchyně MŠ (čeká se na potvrz. Vyúčt.) 1 681 229,00 Kč, dohadná položka na inv. dotaci parkovací plochy návěs a u hřiště (čeká se na potvrz. Vyúčt.) 3 421 408,10 Kč, dohadná položka na inv. dotaci komunikace Dvořiště a Ke Družstvu (čeká se na potvrz. Vyúčt.) 4 265 978,00 Kč, dohadná položka na inv. dotaci půdní vestavba třídy ZŠ (čeká se na potvrz. Vyúčt.) 381 431,00 Kč.

Stavy pohledávek byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2023 - **bez rozdílů**.

Evidence poplatků

Evidence poplatků a psů je vedena pomocí příjmové agendy programu KEO4, zde se evidují poplatky dle čísel popisných a trvale přihlášených obyvatel.

V roce 2023 byly v platnosti:

OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství (účinná od 1. 1. 2022). Dle čl. 5 sazba poplatku stanovena ve výši 600,00 Kč. Dle čl. 6 stanovena splatnost poplatku jednorázově nejpozději do 30. 9. příslušného kalendářního roku. Dle čl. 7 stanoveny osvobození a úlevy.

OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů (účinná od 1. 1. 2020). Dle čl. 4 sazba poplatku stanovena ve výši 60,00 Kč/pes (i za každého dalšího). Dle čl. 5 stanovena splatnost poplatku jednorázově nejpozději do 30. 5. příslušného kalendářního roku. Dle čl. 6 stanoveny osvobození a úlevy.

Kontrolou výkazu Fin 2-12 sestaveného k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že v případě poplatků za komunální odpad (pol. 1345+1349) bylo vybráno 572 735,00 Kč a v

případě poplatků za psy (pol. 1341) bylo vybráno 8 950,00 Kč. Kontrola prověřila vazbu příjmů z poplatků na obraty stran DAL účtů 315 0001 a 315 0020, bylo zjištěno:

-obrat 315 0001 byl ve výši 9 010,00 Kč, rozdíl ve výši 60,00 Kč – jednalo o přeplatek na rok 2023 (SU 378)

-obrat 315 0020 byl ve výši 574 992,00 Kč, rozdíl ve výši 2 257,00 Kč – jednalo o přeplatky z předchozích let na rok 2023 (SU 378)

Byla provedena kontrola tvorby předpisu v roce 2023 na počátku účetního období:

-**pohledávek z poplatků za komunální odpad** ve výši 600 000,00 Kč (MD 315 0020/Dal 606 0300), doloženo vnitřním dokladem č. 22-007-00003 ze dne 2. 1. 2023

-**pohledávek z poplatků za psy** ve výši 9 500,00 Kč (MD 315 0001/Dal 606 0301), doloženo vnitřním dokladem č. 23-007-00002 ze dne 2. 1. 2023

-kontrola byl doložen také doklad č. 23-007-00001 ze dne 2. 1. 2023, kterým byl zaúčtován **předpis na hrobová a urnová místa** ve výši 35 000,00 Kč (MD 315 0010/602 0302)

K 31. 12. 2023 byly provedeny úpravy předpisů následovně:

-odpad - d.č. 23-007-00134, snížení o částku 350,00 Kč.

-pes - d.č. 23-007-00133, snížení částku 430,00 Kč

Evidence závazků

Obec Huštěnovice evidovala k 31. 12. 2023 následující závazky:

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2023 obec neevidovala.

Krátkodobé závazky ve výši **11 560 831,93 Kč** na účtech:

Účet 321 - Dodavatelé ve výši **132 082,43 Kč** – doloženo neuhrazenými fakturami (kopie) ve výši 98 360,33 Kč, neuhrazené dobropisy přeúčtované ve výši 29 280,10 Kč, neuhrazená faktura z r. 2018 Energie Pro ve výši 4 442,00 Kč

Účet 324 Krátkodobé přijaté zálohy ve výši **40 800,00 Kč** – záloha voda 2 x 300 Kč, záloha na vodu 6 x 6700 Kč (hospoda hřiště)

Účet 331 - Zaměstnanci ve výši **192 689,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2023

Účet 336 - Sociální zabezpečení ve výši **53 036,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2023

Účet 337 – Zdravotní pojištění ve výši **25 685,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2023

Účet 342 - Jiné přímé daně ve výši **15 093,00 Kč**, doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2023

Účet 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím ve výši **8 000,00 Kč** – doloženo fakturou č. PF-2023-0-0555 za výkon přenesené působnosti – přestupkovou agendu na základě VPS za období 10-12/2023.

Účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši **9 463 872,11 Kč** – dotace na volbu prezidenta ČR 38 600,00 Kč, investiční dotace 4 265 978,00 Kč na projekt „Rekonstrukce ulic Dvořiště a Ke Družstvu“, investiční dotace 1 742 956,17 Kč na projekt „Parkovací plochy náves“, investiční dotace 1 686 696,94 Kč na projekt „Parkovací plochy hřiště“, investiční dotace 1 729 641,00 Kč na projekt „Kuchyň v MŠ“

Účet 384 – Výnosy příštích období ve výši **104 277,28 Kč**, časové rozlišení pronájmu – doloženo rozpisem.

Účet 389 - Dohadné účty pasivní ve výši **324 384,11 Kč** - záloha na plyn (ve výši 105 000,00 Kč), záloha stočné a srážkové vody (ve výši 3 100,00 Kč). Dále bylo účtováno o neinvestiční dotaci na svoz odpadu vodovodu Babicko ve výši 216 284,11 Kč (doloženo tabulkou, dle skutečné výše)

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši **1 200 913,00 Kč** – jistiny na veřejnou zakázku „Půdní vestavba ZŠ“ ve výši 1 200 000,00 Kč, a poplatky za odpad a psa v celkové výši 913,00 Kč – zapláceno dopředu

Stavy závazků byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2023 - **bez rozdílů**.

Faktura	<p>Vystavené faktury byly zpracovány v programu KEO4. K fakturám byly doloženy likvidační lístky s podpisy správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní.</p> <p>Přijaté faktury byly zařazeny v samostatných šanonech. K přijatým fakturám byly přiloženy likvidační lístky, obsahující podpisy příkazce operace (starosty) správce rozpočtu a hlavní účetní včetně předpisu účtování závazku a rozpočtovou skladbou při úhradě. Současně byly k přijatým fakturám doloženy protokoly o provedení předběžné řídicí kontroly.</p> <p>Byla provedena kontrola faktur (přijatých a vystavených) za měsíc červenec až září a prosinec 2023. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha byla sestavena v programu KEO4 za období 12/2023 obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2023, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2023.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Starosta obce stanovil dne 7. 12. 2023 Plán inventur pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023 obce Huštěnovice za rok 2023 ke dni 31. 12. 2023. Uvedený plán obsahoval termíny provedení fyzické i dokladové inventury, dále bylo stanoveno složení hlavní inventarizační komise a jedné dílčí inventarizační komise.</p> <p>Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 2. 1. 2024 - doloženo dokladem o proškolení členů a předsedů inventarizačních komisí a jejich podpisové vzory.</p> <p>Hlavní inventarizační komise vyhotovila dne 31. 1. 2024 "Inventarizační zprávu za rok 2023", která obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventury, doložení provedených inventur, inventarizační rozdíly - nebyly zjištěny. Přílohou zprávy byl seznam všech inventurních soupisů a jednotlivé inventurní soupisy dle seznamu včetně souvisejících příloh.</p> <p>Inventarizační zprávu schválil starosta obce dne 31. 1. 2024.</p> <p>Inventurní soupisy byly vyhotoveny v analytickém členění jednotlivých syntetických účtů a byly podepsány členy inventarizační komise a hmotně odpovědným pracovníkem.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur byla sestavena v programu KEO4, obsahovala všechny potřebné náležitosti. V roce 2023 (do 31. 12. 2023) zaevidovala obec celkem 349 přijatých faktur pod č. 23-001-00001 až 23-001-00349.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha odeslaných faktur byla sestavena v programu KEO4 a obsahovala všechny potřebné náležitosti. Obec vystavila v roce 2023 (do 31. 12. 2023) celkem 34 faktur pod č. 23-002-00001 až 23-002-00034.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla provedena kontrola odměňování členů zastupitelstva za období 2023. Výše vyplacených odměn dle mzdových listů byla v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.</p> <p>Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 11. 10. 2022 byla schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 12. 10. 2022 (místostarosta 12 000,00 Kč, předsedové výborů ve výši 2 000,00 Kč, řadoví zastupitelé 700,00 Kč). Výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva byla pro rok 2023 v platnosti.</p> <p>V roce 2023 byly vypláceny odměny 9 členům zastupitelstva, a to: uvolněný</p>

starosta (os. č. 110), neuvolněná místostarostka (os. č. 193), 3 předsedové výborů (os. č. 111, os. č. 203, os. č. 9) a 4 členové zastupitelstva (os. č. 58, os. č. 20, os. č. 205 a os. č. 221).

Při závěrečném přezkoumání byla provedena kontrola mzdových listů u os. č. 110, 193, 9, 203, 111, 221, 58, 20 a 205, nebyly zjištěny rozdíly.

Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady byly vyhotovovány v programu KEO4 a byly opatřeny jednou číselnou řadou pro příjmy i výdaje. V roce 2023 (do 31. 12. 2023) bylo vyhotoveno celkem 641 pokladních dokladů, evidovaných pod číselnou řadou č. 23-701-000xx.</p> <p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc červenec - září a listopad – prosinec 2023 (č. 23-701-00195 – č. 23-701-00445, č. 23-701-00589 – č. 23-701-00588) se zaměřením na účtování a přidělení rozpočtové skladby. Všechny pokladní doklady byly podepsány odpovědnými osobami, nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník byl zpracováván programem KEO4. Počáteční stav k 1. 1. 2023 činil 27 771,00 Kč. Konečný zůstatek pokladní hotovosti byl každý měsíc převáděn do počátečního stavu v následujícím období. K pokladnímu deníku byl měsíčně přikládán protokol o zaúčtování účetních případů vč. rozpočtové skladby. Měsíčně byl dokládán protokol o provedení předběžné řídicí kontroly.</p> <p>Zůstatek hotovosti k 31. 12. 2023 byl ve výši 30 891,00 Kč, ověřen na HUK a rozvahu za období 12/2023, nebyl zjištěn rozdíl.</p>
Příloha rozvahy	<p>Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena k 31. 12. 2023 v programu KEO4 ze dne 20. 2. 2024. V části A. 3 byly uvedeny informace o: odpisování DM, přijatých zálohách na transfery, územním plánu, DDHM, DDNM, peněžních fondech, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, dani z příjmu PO a o účetním způsobu účtování u zásob, časové rozlišení, tvorba a použití opravných položek.</p> <p>V části A. 4 byl uveden na podrozvahovém účtu 902 "Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek" ve výši 22 600,00 Kč (veřejný internet obcím, stoly a židle), na účtu 909 "Ostatní majetek" ve výši 11 195 387,96 Kč (majetek svěřený PO), na účtu 915 "Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů" ve výši 11 354 789,54 Kč (dotace na akci: parkovací plochy návěs a plocha hřiště).</p> <p>V části F. byl přehled o hospodaření se sociálním fondem - zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 3 082,28 Kč odpovídal zůstatku na účtu 419 v rozvaze.</p> <p>V části "G. Stavby" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů - odpovídaly zůstatkům příslušných analytických účtů v HUK.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2023 v programu KEO4 ze dne 20. 2. 2024. Aktiva ve výši 153 725 883,12 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 142 633 935,69 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 40 608 212,90 Kč na účtu 013, 018, 019, 021, 022 a 028.</p> <p>Výsledek hospodaření roku 2022 byl převeden na účet 432 0313 ve výši 7 321 652,75 Kč v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3, doloženo dokladem č. 23-007-00056 ze dne 28. 6. 2023.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Odpisy: Odpisový plán na rok 2022 byl sestaven a schválen starostou obce dne 2. 1. 2023. Pro rok 2023 bylo počítáno s odpisy ve výši 4 281 030,00 Kč a s rozpuštěním transferů ve výši 1 194 486,08 Kč.</p> <p>Účetní odpisy účtovány čtvrtletně, rovnoměrným způsobem.</p> <p>Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2023: - odpisy dle HUK za 9/2023 ve výši 4 331 556,00 Kč (účet 551)</p>

- odpisy dle vnitřních dokladů:

č. 23-007-00035 ze dne 31. 3. 2023 odpisy ve výši 1 062 288,00 Kč

č. 23-007-00062 ze dne 30. 6. 2023 odpisy ve výši 1 073 148,00 Kč

č. 23-007-00091 ze dne 30. 9. 2023 odpisy ve výši 1 083 165,00 Kč

č. 23-007-00142 ze dne 31. 12. 2023 odpisy ve výši 1 085 301,00 Kč

Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 4 303 902,00 Kč, rozdíl oproti účtování na nákladovém účtu 551 ve výši 27 654,00 Kč – doloženo d.č. 23-007-0009 ze dne 12. 1. 2023, jednalo se o výmaz budovy č.p. 8 z KN (doúčtování opravěk a vyřazení z majetku).

Kontrola prověřila vazbu na součet obrátů strany DAL oprávkových účtu 073, 079, 081 a 082, který byl ve výši 3 270 411,00 Kč. Rozdíl ve výši 24 093,00 Kč oproti nákladům na účtu 551, jednalo se o sporák převedený od zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Huštěnovice, d.č. 23-007-00061.

Vazba účtu 028 a 558:

Obec realizovala do 31. 12. 2023 nákup drobného dlouhodobého majetku (**účet 558**) ve výši 148 538,90 Kč, odpovídalo obratu dle HUK za 12/2023 strany MD účtu 028 ve stejné výši.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2023 dne 21. 2. 2024 v programu KEO4.

Celkové příjmy po konsolidaci ve výši **27 379 803,82 Kč** byly plněny na 100 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši 20 993 271,47 Kč

Nedaňové příjmy ve výši 944 338,24 Kč

Kapitálové příjmy ve výši 0,00 Kč

Přijaté transfery ve výši 5 442 194,11 Kč

Celkové výdaje po konsolidaci ve výši **12 039 872,34 Kč** byly plněny na 70,99 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši 57 987 222,82 Kč

Kapitálové výdaje ve výši 2 474 649,52 Kč

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši **48 422 000,00 Kč** (se týkala převodů prostředků z rozpočtových účtů a z vlastní pokladny)

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci + 15 339 931,48 Kč

+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2023 23 851 201,59 Kč

- pol. 8118 36 000 000,00 Kč

+ pol. 8117 5 000 000,00 Kč

+ pol. 8901 1 200 000,00 Kč

- ř. 6040 (pokladna) - 3 120,00 Kč

= konečnému stavu účtů k 31. 12. 2022 ve výši 9 388 013,07 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2023).

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:

-§ 2212 pol. 6121 ve výši 420 172,50 Kč (rekonstrukce MK „Dolní konec“, rekonstrukce MK „Náves“, rekonstrukce MK „Ke hřišti I“ a MK „Ke hřišti II“, rekonstrukce „MK Chaloupky“)

-§ 2219 pol. 6121 ve výši 39 930,00 Kč (parkovací plochy na návsi a hřišti – žádosti o platbu)

-§ 3117 pol. 6121 ve výši 131 030,00 Kč (půdní vestavba ZŠ)

-§ 3319 pol. 6122 ve výši 56 083,00 Kč (uzamykatelná skříň na kroje s větráním)

-§ 3412 pol. 6121 ve výši 480 458,30 Kč (fotbalové střídačky, rekonstrukce staré

hřiště, nové pódium a přístřešek)

- § 3639 pol. 6121 ve výši 359 553,98 Kč (stavební práce č.p. 144 – moštárna)

-§ 6171 pol. 6121 ve výši 987 421,74 Kč (TZ obecního úřadu)

Obec Huštěnovice měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 a na § 5213 v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2023 programem KEO4 ze dne 20. 2. 2024. Obec Huštěnovice nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 13 823 596,79 Kč a výnosy ve výši 24 138 890,22 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 10 315 293,43 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2023.</p> <p>Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 10 439 173,43 Kč. Daň z příjmů (SU 591) ve výši 123 880,00 Kč odpovídal § 6399 pol. 5365 a příjmové pol. 1122 ve stejné výši ve výkazu FIN 2-12M.</p> <p><i>Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků (účet 605, 681, 682, 684, 686 a 688) s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, nebyl zjištěn rozdíl.</i></p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Kontrola byla předložena "Rozvaha" zřízené příspěvkové organizace Základní a mateřská škola Huštěnovice sestavena k 31. 12. 2023 v programu GINIS Express ze dne 26. 1. 2024.</p> <p>Aktiva ve výši 6 268 454,43 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) ve výši 11 195 387,96 Kč. Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 7 732 632,61 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (SU 241) činil 1 284 917,69 Kč a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil 38 854,49 Kč. V "Příloze" v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb, Fond rezervní a Fond investiční u všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav. V části "G. Stavby" byla vyčíslena hodnota budovy školy ve výši 7 310 439,60 Kč (brutto). V části "H. Pozemky" byla vyčíslena hodnota pozemků ve výši 38 026,35 Kč (brutto).</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Huštěnovice sestaven k 31. 12. 2023 v programu GINIS Express ze dne 26. 1. 2024. PO v roce 2023 nevykazovala hospodářskou činnost. Náklady ve výši 13 645 549,00 Kč, výnosy ve výši 13 645 549,00 Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 0,00 Kč - odpovídal zůstatku v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1.</p>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>V roce 2023 byl schválen:</p> <p>Dodatek č. 2 na jednání zastupitelstva dne 8. 3. 2023, usnesením č. 9/3/2023. Došlo ke změně článku 5) MAJETEK A VYMEZENÍ MAJETKOVÝCH PRÁV. Došlo k povolení vyřazení specifikovaného majetku v celkové výši 172 913,80 Kč, který byl svěřen do správy 20. 12. 2010.</p> <p>Dodatek č. 3 na jednání zastupitelstva dne 28. 6. 2023, usnesením č. 15/5/2023. Tímto dodatkem se povolil převod plynového sporáku s elektrickou troubou G4SFE77, evidovaný pod IČ 3442 do majetku zřizovatele k datu 30. 6. 2023.</p> <p>Odpisový plán</p> <p>Byl schválen zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2023, usnesením č. 2/3/2023. Dle předloženého odpisového plánu bylo pro rok 2023 počítáno s odpisy ve výši 87 195,00 Kč. V průběhu roku byl účetní odpisový plán aktualizován, schváleno</p>

na jednání zastupitelstva dne 28. 6. 2023, usnesením č. 16/5/2023, nově bylo počítáno pro rok 2023 s odpisy 84 750,00 Kč.

Darovací smlouvy	<p>Byla provedena namátková kontrola darovacích smluv:</p> <p><u>Obec jako dárcce</u></p> <p>Darovací smlouva ze dne 10. 7. 2023 na finanční částku ve výši 9 000,00 Kč organizaci Charita Uherské Hradiště.</p> <ul style="list-style-type: none"> - schváleno ZO dne 28. 6. 2023, usnesením č. 7/5/2023 - předpis zaúčtován d. č. 23-007-00067 dne 10. 7. 2023 ve výši 9 000,00 Kč, MD 572/D 345 - dar byl zaslán dne 17. 7. 2023 (doloženo výpisem č. 128), výdaj byl zaúčtován na OdPa 4359 pol. 5223 <p>Darovací smlouva ze dne 6. 4. 2023 na finanční částku ve výši 2 000,00 Kč organizaci Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Traplice</p> <ul style="list-style-type: none"> -schváleno ZO dne 8. 3. 2023, usnesením č. 5/3/2023 - předpis zaúčtován d. č. 23-007-00041 dne 6. 4. 2023 ve výši 2 000,00 Kč, MD 572/D 345 - dar byl zaslán dne 3. 5. 2023 (doloženo výpisem č. 84), výdaj byl zaúčtován na OdPa 3900 pol. 5222 <p>Darovací smlouva ze dne 9. 7. 2022 na finanční částku ve výši 10 000,00 Kč organizaci MORAVSKÝ RYBÁŘSKÝ SVAZ, z.s. pobočný spolek Uh. Hradiště</p> <ul style="list-style-type: none"> -schváleno ZO dne 28. 6. 2023, usnesením č. 6/5/2023 - předpis zaúčtován d. č. 23-007-00066 dne 9. 7. 2023 ve výši 10 000,00 Kč, MD 572/D 345 - dar byl zaslán dne 4. 8. 2023 (doloženo výpisem č. 138), výdaj byl zaúčtován na OdPa 3900 pol. 5222
Dohody o pracovní činnosti	<p>V roce 2023 uzavřela Obec Huštěnovice dvě dohody o pracovní činnosti, a to na funkci knihovnice a správce hřbitova-hrobník. Obě předložené dohody o pracovní činnosti byly uzavřeny na dobu určitou od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.</p>
Dohody o provedení práce	<p>V roce 2023 uzavírala obec Huštěnovice dohody o provedení práce na nahodilé činnosti. Jednalo se zejména o činnosti: zápis událostí za rok 2022 do kroniky obce, košť burčáku a setkání rodáků – organizace akce a zajištění programu, příprava občerstvení na akce pořádané obcí včetně nákupu surovin, hudební vystoupení na kulturní akce, příprava kulturních a sportovních akcí pořádaných obcí (Den matek, Den dětí), velikonoce v muzeu – zábavný program pro děti a další.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>V roce 2023 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Doložena byla Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 10. 3. 2023, uzavřená mezi obcí a Tělovýchovnou jednotou SOKOL Huštěnovice, z.s.</p> <ul style="list-style-type: none"> -žádost podána dne 3. 3. 2023 - Smlouva schválena na jednání ZO dne 8. 3. 2022, usnesením č. 3/3/2023 - poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 150 000,00 Kč - dotace poskytnuta na pokrytí běžného provozu a činnosti spolku (úhrada pohonných hmot, cestovních příkazů, nákupu drobného materiálu, nákupu potřeb pro úklid a údržbu kabin, nákupu sportovních pomůcek, nealkoholických nápojů a občerstvení pro hráče, praní dresů, sečení hřiště, odměny rozhodčím, bankovní poplatky, odměny pro hospodáře, odměny pro trenéry) - termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 20. 12. 2023 - v rozpočtu evidováno na OdPa 3419 pol. 5222

- peněžní prostředky byly zaslány dne 13. 3. 2023 (ověřeno na bankovní výpis č. 48), účtováno MD 373/D 231 Odpa 3419 pol. 5222
- kontrola prověřila zveřejnění na elektronické úřední desce, zveřejněno od 31. 3. 2023
- při závěrečném přezkoumání bylo předloženo Vyúčtování ze dne 20. 12. 2023, a Zápis o provedené kontrole vyúčtování ze dne 20. 12. 2023. Neinvestiční dotace byla použita v souladu s podmínkami jejího poskytnutí.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace** z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 31. 3. 2023, uzavřená mezi obcí a Oblastním spolkem ČČK Uherské Hradiště.

- žádost podána dne 3. 3. 2023
- Smlouva schválena na jednání ZO dne 8. 3. 2023, usnesením č. 4/3/2023
- poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 30 000,00 Kč
- dotace byla poskytnuta na činnost, zejména pořádání kulturních, sportovních a vzdělávacích akcí pro občany obce Huštěnovice
- termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 20. 12. 2023
- v rozpočtu evidováno na OdPa 3599 pol. 5222, peněžní prostředky byly zaslány dne 21. 4. 2023 (ověřeno na výpis č. 77), účtováno MD 373/D 231 OdPa 3599 pol. 5222
- při závěrečném přezkoumání bylo předloženo Vyúčtování ze dne 20. 12. 2023, a Zápis o provedené kontrole vyúčtování ze dne 20. 12. 2023. Neinvestiční dotace byla použita v souladu s podmínkami jejího poskytnutí.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace** z rozpočtu obce Huštěnovice ze dne 30. 6. 2023, uzavřená mezi obcí a Římskokatolickou farností Huštěnovice

- žádost podána dne 1. 3. 2023
- Smlouva schválena na jednání ZO dne 28. 6. 2023, usnesením č. 8/5/2023
- poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 150 000,00 Kč
- dotace byla poskytnuta na opravu hromosvodu a opravu zvonění v kostele Svate Anny v Huštěnovicích
- termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 20. 12. 2023
- v rozpočtu evidováno na OdPa 3330 pol. 5223, peněžní prostředky byly zaslány dne 30. 6. 2023 (ověřeno na výpis č. 120), účtováno MD 373/D 231, OdPa 3330 pol. 5223
- kontrola prověřila zveřejnění na elektronické úřední desce, zveřejněno od 7. 7. 2023
- při závěrečném přezkoumání bylo předloženo Vyúčtování ze dne 20. 12. 2023, a Zápis o provedené kontrole vyúčtování ze dne 20. 12. 2023. Neinvestiční dotace byla použita v souladu s podmínkami jejího poskytnutí.

Byla provedena kontrola doložení Výpisů z evidence skutečných majitelů, nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec Huštěnovice **přijala v roce 2023 následující transfery:**

pol. 4111 ve výši 38 600,00 Kč, dotace na výdaje spojené s volbou Prezidenta ČR, pod UZ 98008, která byla čerpána na OdPa 6118 v celkové výši 38 600,00 Kč následovně:

pol. 5021 ve výši 32 662,00 Kč – odměny pro 8 členů OVK (21 900,00 Kč), dohoda na kompletaci a vkládání hlas. lístků ve výši 798,00 Kč, dohoda na roznos hlasovacích lístků 6 200,00 Kč, příprava občerstvení pro členy OVK ve výši 3 764,00 Kč

pol. 5139 ve výši 2 835,02 Kč – nákup kancelářských a hygienických potřeb, doklad č. 23-001-00010

pol. 5161 ve výši 799,00 Kč – poštovné za odeslání voličských průkazů, doklad č. 23-701-00005 a 23-701-00019

pol. 5169 ve výši 1 707,98 Kč – služby související s volbami, doklad č. 23-701-00037 a 23-701-00106

pol. 5173 ve výši 232,00 Kč – cestovné související s volbami, doklad č. 23-701-00015 a 23-701-00035

pol. 5175 ve výši 364,00 Kč – koláčky pro členy OVK, doklad č. 23-701-00012

pol. 4112 ve výši 244 300,00 Kč na zajištění výkonu státní správy

-v upraveném rozpočtu k 30. 9. 2023 byla rozpočtována částka 244 300,00 Kč

pol. 4213 ve výši 3 429 653,11 Kč – doloženo Smlouvou č. 5211000128 o poskytnutí podpory ze SFŽP na akci „Výměna nepropustných ploch – udržení vody v krajině, parkovací plochy U Hřiště, Huštěnovice“, investiční transfer ve výši 1 686 696,94 Kč (pod UZ 90505). Dále doloženo Smlouvou č. 5211000129 o poskytnutí podpory ze SFŽP na akci „Výměna nepropustných ploch – udržení vody v krajině, parkovací plochy Na Návsi, Huštěnovice“, investiční transfer ve výši 1 742 956,17 Kč (pod UZ 90505).

pol. 4216 ve výši 1 729 641,00 Kč – doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 27. 2. 2023 z MMR, na akci „Huštěnovice – rekonstrukce kuchyně“, evidována pod id. č. 117D8210E8601, typ financování ex ante, evidován pod UZ 17508.

Smlouvy nájemní

Byla provedena namátková kontrola nájemních smluv uzavřených v roce 2023:

Nájemní smlouva ze dne 1. 7. 2023 (obec pronajímatel). Dle čl. II. byl sjednán předmět nájmu – za účelem provozování bufetu zařízený nebytový prostor v budově číslo popisné 53 v obci Huštěnovice o celkové výměře 90,12 m2 a to za podmínek sjednaných ve smlouvě.

Záměr obce č. 1/2023 pronajmout tento prostor byl vyvěšen na fyzické i elektronické úřední desce od 12. 6. 2023 do 29. 6. 2023.

Na jednání zastupitelstva byl pronájem schválen dne 28. 6. 2023 usnesením č. 10/5/2023, schváleno bylo nájemné na dobu neurčitou, v měsíční výši 3 000,00 Kč/měsíc + zálohy na energie.

Měsíčně byl účtován předpis MD 311/D 603 ve výši 3 000,00 Kč, nájemné nájemce hradil vždy k 10 dni v měsíci ve výši 10 000,00 Kč (3000 Kč nájem + 7000 Kč zálohy na energie), které bylo účtováno MD 231/D 311, 324 OdPa 3412 pol. 2132 a 2111.

Nájemní smlouva ze dne 1. 7. 2023 (obec pronajímatel). Dle čl. II. byl sjednán předmět nájmu – za účelem provozování kadeřnictví nebytový prostor o užitkové ploše 32 m2 a ostatní ploše 16 m2 v budov č.p. 290 v obci Huštěnovice a to za podmínek sjednaných ve smlouvě.

Záměr obce č. 2/2023 pronajmout tento prostor byl vyvěšen na fyzické i elektronické úřední desce od 12. 6. 2023 do 29. 6. 2023.

Na jednání zastupitelstva byl pronájem schválen dne 28. 6. 2023 usnesením č. 11/5/2023, schváleno bylo nájemné na dobu neurčitou, v měsíční výši 1 200,00 Kč/měsíc (sjednaná pololetní platba) + 2x ročně vyúčtování vody.

Doložena byla faktura vystavená č. 23-002-00019 na nájem za II. pololetí ve výši 7 200,00 Kč (účtován předpis MD 311/D 603), uhrazeno dne 8. 8. 2023, výpis č. 140 (účtováno MD 231/D 311 OdPa 3639 pol. 2132).

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o koupi, prodeji, bezúplatném převodu nebo směně majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2023 neuzavřela obec smlouvu o úvěru, ani nesplácela úvěr z předchozích let.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Byla provedena namátková kontrola:</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330072864/001-ADS byla uzavřena dne 13. 7. 2023 mezi Obcí Huštěnovice (povinná) a EG. D, a.s., (oprávněná). Předmět smlouvy byl vymezen čl. III dle GP č. 845-66/2022, za účelem umístění distribuční soustavy – kabel NN, kabelový pilíř. Věcné břemeno bylo sjednáno jako časově neomezené, týkalo se pozemkových parcel p.č. 903 a 913. Uzavření smlouvy o zřízení VB bylo schváleno usnesením zastupitelstva č. 3/4/2023 dne 6. 6. 2023. Jednorázová náhrady byla dohodnuta dle čl. V. ve výši 3 600,00 Kč. Dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti byly právní účinky zápisu ke dni 1. 8. 2023, zápis proveden dne 22. 8. 2023. Dokladem d.č. 23-007-00073 ze dne 1. 8. 2023 byl proúčtován předpis MD 311 0037/Dal 602 0300, souvztažně MD 324/D 311 0037. Uhrazeno bylo dne 19. 10. 2023, výpis č. 189, účtováno MD 231/D 324 OdPa 3639 pol. 2119. Uvedené parcely byly zatíženy věcným břemenem již z minulosti, byly vyčleněny na příslušném analytickém účtu.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330072398/001-ADS byla uzavřena dne 13. 7. 2023 mezi Obcí Huštěnovice (povinná) a EG. D, a.s., (oprávněná). Předmět smlouvy byl vymezen čl. III dle GP č. 855-8584/2022, za účelem umístění distribuční soustavy – venkovní vedení NN, sloup. Věcné břemeno bylo sjednáno jako časově neomezené, týkalo se pozemkové parcely p.č. 903. Uzavření smlouvy o zřízení VB bylo schváleno usnesením zastupitelstva č. 4/4/2023 dne 6. 6. 2023. Jednorázová náhrady byla dohodnuta dle čl. V. ve výši 2 000,00 Kč. Dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti byly právní účinky zápisu ke dni 1. 8. 2023, zápis proveden dne 22. 8. 2023. Dokladem d.č. 23-007-00072 ze dne 1. 8. 2023 byl proúčtován předpis MD 311 0037/Dal 602 0300, souvztažně MD 324/D 311 0037. Uhrazeno bylo dne 19. 10. 2023, výpis č. 189, účtováno MD 231/D 324 OdPa 3639 pol. 2119. Uvedená parcela byla zatížena věcným břemenem již z minulosti, byla vyčleněna na příslušném analytickém účtu.</p>
Smlouvy ostatní	<p>V kontrolovaném období byly sjednány:</p> <p>Smlouva o termínovaném účtu s indexovou uzavřena dne 13. 3. 2023. Výše vkladu byla sjednána na částku 20 000 000,00 Kč, jako jednorázová na dobu 12 měsíců, s prvním vkladem 13. 3. 2023 do 13. 3. 2024. Uvedená smlouva byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 8. 3. 2023, usnesením č. 6/3/2023.</p> <p>Smlouva o termínovaném účtu s indexovou uzavřena dne 30. 6. 2023. Výše vkladu byla sjednána na částku 5 000 000,00 Kč, jako jednorázová na dobu 3 měsíců, s prvním vkladem 30. 6. 2023 do 30. 9. 2023. Uvedená smlouva byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 28. 6. 2023, usnesením č. 9/5/2023.</p> <p>Smlouva o termínovaném účtu s indexovou uzavřena dne 3. 10. 2023. Výše vkladu byla sjednána na částku 11 000 000,00 Kč, jako jednorázová na dobu 6 měsíců, s prvním vkladem 3. 10. 2023 do 3. 4. 2024. Uvedená smlouva byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 27. 9. 2023, usnesením č. 2/6/2023.</p> <p>Termínované vklady byly evidovány na účtu 244, dle příslušného analytického členění, současně bylo účtováno na pol. 8118 ve výkaze Fin 2-12M.</p>

Zveřejněné záměry	Viz. nájemní smlouvy, a smlouvy o převodu majetku.								
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V roce 2023 obec realizovala jedno výběrové řízení na akci „ZŠ Huštěnovice – Stavební úpravy, půdní vestavba družiny“ – výběr byl realizován dodavatelsky na základě předložené Objednávky s firmou regiozona s.r.o. uzavřena dne 25. 5. 2023 za sjednanou cenu ve výši 120 000,00 Kč bez DPH.</p> <p>Výběr byl realizován elektronicky (eVEZA). Bylo zjištěno, že celkem 14 firem zaslalo svou nabídku, hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. S vítěznou firmou KODRLA s.r.o. byla uzavřena Smlouva o dílo dne 16. 1. 2024. Dle čl. V byla sjednána cena plnění ve výši 9 117 959,19 Kč bez DPH.</p> <p>Na profilu zadavatele byla zveřejněna Smlouva o dílo dne 17. 1. 2024.</p>								
Vnitřní předpis a směrnice	V platnosti byly stávající směrnice a vnitřní normy.								
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola byla předložena Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly dle § 15 odst. 2 zákona 250/2000 Sb. ze dne 22. 12. 2023, kontrola provedena dne 22. 12. 2023. Dle předložené Zprávy bylo předmětem kontroly hospodaření PO za rok 2022, nebyly zjištěny nesrovnalosti. Kontrola byla provedena u pokladny, přijatých faktur, bankovních výpisů (běžný účet u KB a účet FKSP), účetních výkazů.								
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2023 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce (dne 8. 3., 6. 6., 28. 6., 27. 9. a 13. 12. 2023). Obecní úřad vždy informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořizeny zápisy, které podepsal starosta a ověřovatelé. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny vše bylo v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.								
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec Huštěnovice měla zřízený peněžní fond - sociální fond. Fond se řídil vyhotovenými Pravidly pro hospodaření se sociálním fondem ze dne 4. 12. 2019. Pro potřeby sociálního fondu byl zřízen samostatný účet u KB a.s.</p> <p>V roce 2023 byla na jednání zastupitelstva obce dne 28. 6. 2023 schválena usnesením č. 14/5/2023 nová Pravidla pro hospodaření se sociálním fondem, účinná od 1. 7. 2023.</p> <p>Dle předložených pravidel byla tvorba fondu tvořena přídělem z rozpočtu obce každoročně schvalována zastupitelstvem v rámci schvalovaného rozpočtu a jeho úprav s přihlédnutím k aktuální výši zůstatku sociálního fondu z předchozího roku a jeho předpokládanému čerpání v následujícím roce.</p> <p>Byla provedena kontrola okruhu účtu 419 0100:</p> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>počáteční stav k 1. 1. 2023</td> <td style="text-align: right;">8 180,28 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ tvorba ve výši</td> <td style="text-align: right;">100 000,00 Kč (Dal 419 109)</td> </tr> <tr> <td>- čerpání (+ popl.)</td> <td style="text-align: right;">105 098,00 Kč (MD 419 110)</td> </tr> <tr> <td>= stav k 31. 12. 2023 ve výši</td> <td style="text-align: right;">3 082,28 Kč odpovídal zůstatku bankovního účtu (236) sociálního fondu a konečnému stavu fondu v "Příloze" v části F.</td> </tr> </table> <p>Čerpání ve výši 105 098,00 Kč zahrnovalo příspěvek na penzijní připojištění celkem 95 000,00 Kč, příspěvky na kulturu, sport a zdraví celkem 9 000,00 Kč a bankovní poplatky celkem 1 098,00 Kč.</p>	počáteční stav k 1. 1. 2023	8 180,28 Kč	+ tvorba ve výši	100 000,00 Kč (Dal 419 109)	- čerpání (+ popl.)	105 098,00 Kč (MD 419 110)	= stav k 31. 12. 2023 ve výši	3 082,28 Kč odpovídal zůstatku bankovního účtu (236) sociálního fondu a konečnému stavu fondu v " Příloze " v části F.
počáteční stav k 1. 1. 2023	8 180,28 Kč								
+ tvorba ve výši	100 000,00 Kč (Dal 419 109)								
- čerpání (+ popl.)	105 098,00 Kč (MD 419 110)								
= stav k 31. 12. 2023 ve výši	3 082,28 Kč odpovídal zůstatku bankovního účtu (236) sociálního fondu a konečnému stavu fondu v " Příloze " v části F.								
Činnost kontrolního a finančního výboru	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo předloženo:</p> <p>Kontrola byl předložen Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Huštěnovice ze dne 2. 10. 2023. Dle předloženého zápisu byla provedena kontrola pokladny, bankovních výpisů, faktur vydaných a přijatých, rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu – vše do 30. 9. 2023. Nebyly shledány</p>								

nedostatky.

Dále byl předložen **Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Huštěnovice** ze dne 3. 10. 2023. Dle předloženého zápisu proběhla kontrola plnění uvedených usnesení z veřejných zasedání zastupitelstva, nebyly shledány nedostatky.

Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezavazuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
Účetní závěrka	Účetní závěrka Obce Huštěnovice sestavená k 31. 12. 2022 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. a vnitřní normou - Směrnice č. 9 Schvalování účetní závěrky obce Huštěnovice, zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023 usnesením č. 3/5/2023. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 28. 6. 2023.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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. Obec nesdružuje žádné finanční prostředky.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví. Obec nehospodaří s cizími finančními prostředky.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Obec nehospodaří s majetkem státu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Obec neručí za závazky fyzických ani právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Obec neměla žádný majetek v zástavě.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Huštěnovice za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Aleš Richtr, starosta obce Huštěnovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Huštěnovice dne 30.05.2024.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

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 v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Jana Brázdilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: Obec Huštěnovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní