

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40254/2025/OK/7326

Č.j.: KUOK 1135/2026

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2025

IČ 00301752

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 3. 2026.

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 Polkovice za rok 2025 dne 23. 9. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Polkovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2025 - 31. 12. 2025

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 3. 2026 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Ing. Zuzana Omelková

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:

Svatopluk Gefing - starosta

Žaneta Zezulová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2025

- 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. 2025 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Polkovice k 31. 12. 2025 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 2 726 215,93 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 2025

Při přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2025

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2025

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Polkovice 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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2025 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2026, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 1. 12. 2025 do 5. 1. 2026
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 24. 10. 2022 schválilo pověření starostovi obce provádět ve volebním období 2022 - 2026 rozpočtová opatření v příjmech, výdajích a financování neomezeně
- Schválený rozpočet: obce Polkovice na rok 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2024 včetně projednaných změn, schválený rozpočet obce na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 1. 2025, Návrh rozpočtu obce na rok 2025, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 3. 12. 2024 do 6. 1. 2025
- Schválený rozpočet: obce Polkovice na rok 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2025, schválený rozpočet obce na rok 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 5. 1. 2026
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2024 - 2028 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 2. 6. 2022 do 22. 6. 2022, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024 - 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 21. 6. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2025 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 30. 5. 2025 do 23. 6. 2025, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 23. 6. 2025

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 9 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. - 30. 9. 2025 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2025
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. z data 31. 12. 2025 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpisy: č. 1/2025 k termínovanému účtu vedenému u J&T banky, a. s. ze dne 27. 6. 2025 (výpis při pohybu na účtu, v období 28. 6. 2025 - 31. 12. 2025 nebyl na účtu pohyb), č. 12/2025 k termínovanému účtu vedenému u J&T banky, a. s. za období 3. 11. 2025 - 1. 12. 2025 (výpis při pohybu na účtu, v období 2. 12. 2025 - 31. 12. 2025 nebyl na účtu pohyb) - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2025

- Bankovní výpisy: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025, č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. - 30. 9. 2025, č. 24 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2025 a výpis ze spořicího účtu vedeného u CYRRUS, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2025
- Bankovní výpis: č. 012 k účtu fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpisy: č. 1/2025 k termínovanému účtu vedenému u J&T banky, a. s. ze dne 27. 6. 2025 (výpis při pohybu na účtu, v období 28. 6. 2025 - 30. 9. 2025 nebyl na účtu pohyb), č. 10/2025 k termínovanému účtu vedenému u J&T banky, a. s. za období 1. 9. 2025 - 1. 10. 2025 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 30. 9. 2025
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025, č. 002 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025, č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2025, výpis ze spořicího účtu vedeného u CYRRUS, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2025
- Bankovní výpis: č. 1/2025 k účtu termínovanému vkladu vedenému u J&T banky, a. s. ze dne 27. 6. 2025 (výpisy jen při pohybu na účtu, v období 28. 6. 2025 - 31. 12. 2025 nebyl na účtu pohyb) - ověření zůstatku účtu 068 - Termínované vklady dlouhodobé k 31. 12. 2025
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci hospodářka - účetní obce ze dne 7. 2. 2024, na funkci vedoucí obecní knihovny ze dne 2. 1. 2006
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha za období 12/2025
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2025
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 1/2018 o provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 1. 1. 2018, Příkaz starosty obce Polkovice k provedení inventarizace obecního majetku ke dni 31. 12. 2025 ze dne 16. 12. 2025 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur ze dne 16. 12. 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2025, Seznam inventurních soupisů, Podpisové vzory předsedy a členů inventarizační komise ze dne 5. 1. 2026, Protokol o proškolení členů inventarizační komise provedeného dne 5. 1. 2026, Soupis inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 20. 1. 2026, inventurní soupisy k účtům - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Analytické rozvaze a Rozvaze za období 12/2025
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2025, č. faktur 2500001 - 2500300, v roce 2025 územní celek přijal 300 faktur v celkovém objemu 5 880 848,67 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2025, č. faktur 2500001 - 2500005, v roce 2025 územní celek vystavil 5 faktur v celkovém objemu 117 550,50 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2025, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - září 2025, předloženy výplatní listky členů zastupitelstva obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mimořádná odměna starostovi obce, projednaná a schválená zastupitelstvem obce jako samostatný bod programu dne 16. 12. 2025, návrh na poskytnutí mimořádné odměny uveden jako samostatný bod navrženého programu na Pozvánce na zasedání zastupitelstva obce Polkovice dne 16. 12. 2025,

zveřejněné na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 8. 12. 2025 do 17. 12. 2025

- Pokladní doklady: příjmové a výdajové v období 17. 12. 2025 - 31. 12. 2025 včetně zaúčtování, č. dokladů V00000167 - V00000175, P00000281 - P00000285
- Pokladní doklad: příjmový č. P00000219 ze dne 9. 9. 2025 - doplnění hotovosti do pokladny, výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025 - výběr hotovosti z běžného účtu dne 9. 9. 2025, bankou zúčtován ke dni 10. 9. 2025
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2025 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 9. 2025
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2025
- Rozvaha: sestavená ke dni 30. 9. 2025
- Účetnictví ostatní: Protokol o kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů ze dne 25. 3. 2025
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2025, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2024 s datem rozhodování dne 19. 6. 2025, účetní doklad č. 930012 ze dne 30. 6. 2025, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek za rok 2024 z účtu 431 na účet 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 24. 6. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 30. 9. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 30. 9. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2025

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Polkovice, příspěvkové organizace ze dne 12. 10. 2009 včetně příloh č. 1 - 4
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Polkovice za rok 2024 včetně hospodářského výsledku příspěvkové organizace a jeho přerozdělení do fondů, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2025, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2024 ze dne 19. 6. 2025
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Základní škole a mateřské škole Polkovice, příspěvkové organizaci vykonané dne 18. 11. 2025, Pověření č. 1/2025 ze dne 10. 11. 2025

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená mezi obcí Polkovice (dárce) a Linkou bezpečí, z. s. (obdarovaný) dne 8. 7. 2025, finanční dar ve výši 2 000 Kč poskytnutý na provoz dětské krizové linky, poskytnutí finančního daru schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2025, úhrada daru - účetní doklad č. 110132 ze dne 9. 7. 2025, bankovní výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025, (vyplacení daru dne 9. 7. 2025), výdaj na § 6171 je součástí schváleného rozpočtu na rok 2025, (rozpočet schválen na §)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Polkovice (poskytovatel) a TJ Sokol Polkovice (příjemce) dne 28. 4. 2025, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 4. 2025, neinvestiční dotace ve výši 112 000 Kč poskytnuta na pravidelnou údržbu a chod spolku a nákup potřebného vybavení sportovišť jednotlivých oddílů, Žádost o poskytnutí dotace doručená dne 19. 2. 2025, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 3. 2025, účetní doklad č. 110078 ze dne 28. 4. 2025 - poskytnutí zálohy na dotaci, bankovní výpis č. 004 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2025 - 30. 4. 2025 (platba dne 28. 4. 2025), výdaj na § 3419 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2025, Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Polkovice pro rok 2025 - TJ Sokol Polkovice, z. s. (doručeno na OÚ Polkovice dne 29. 12. 2025), účetní doklad č. 930024 ze dne 31. 12. 2025, kterým je zúčtována záloha a proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet 572, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 7. 1. 2026, vratka nečerpané části dotace - účetní doklad č. 110246 ze dne 31. 12. 2025, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 – 31. 12. 2025 (vratka dne 31. 12. 2025)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 9. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 606 576,90 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Polkovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 130021 ze dne 17. 9. 2025, bankovní výpis č. 22 ze dne 17. 9. 2025 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 130022 ze dne 22. 9. 2025, bankovní výpis č. 23 ze dne 22. 9. 2025 k účtu vedenému u České národní banky, rozpočtové opatření č. 7/2025 schválené starostou obce dne 30. 9. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce – v záložce Obecní úřad - Rozpočet a hospodaření dne 16. 10. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku parc. č. 465/7 - orná půda o výměře 370 m² v k. ú. a obci Polkovice, uzavřená mezi obcí Polkovice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 15. 10. 2025, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2025, smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, záměr obce pronajmout předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 31. 5. 2025 - 20. 6. 2025, předpis a úhrada nájemného - příjmový pokladní doklad č. P0000256 ze dne 20. 10. 2025
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru registrační číslo 99022878860, uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 26. 4. 2019 na investici "POLU - stoková síť 2. část - obec Polkovice, Oplocany, Lobodice", přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2025, pravidelná měsíční splátka ve výši 91 450 Kč za měsíc září 2025 uhrazena dne 30. 9. 2025 - účetní doklad č. 160009 ze dne 30. 9. 2025, bankovní výpis č. 9 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8033859/321563 uzavřená mezi obcí Polkovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035, zastoupenou na základě písemně udělené plné moci společností ERMONTA s. r. o., IČ 25531735 (oprávněná) dne 23. 9. 2025, předmětem smlouvy je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN na pozemku p. č. 885/2 v k. ú. Polkovice na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 2 000 Kč, Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8033859/321563 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2025, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru

nemovitostí ve věci sp. zn. V-5936/2025-808 s právními účinky vkladu ke dni 3. 10. 2025, předpis pohledávky - účetní doklad č.930021 ze dne 3. 10. 2025, přijetí jednorázové náhrady - bankovní výpis č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2025 - 30. 11. 2025 (úhrada dne 4. 11. 2025), účetní doklad č. 110212 ze dne 4. 11. 2025, pozemek zatížený věcným břemenem veden na zvláštní analytice účtu 031 již z minulosti, rozpočtové opatření č. 9 provedené starostou obce dne 28. 11. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 1. 12. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijetím jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na realizaci akce "Výměna svítidel na přechodu pro chodce a ostrůvku", starosta telefonicky oslovil dvě firmy k předložení cenové nabídky a prohlídky na místě samém dne 10. 2. 2025, po prohlídce obě firmy předložili svou nabídku, vybrána firma ELNERMONT s. r. o. Olomouc, IČ 02231042 s nejnižší cenovou nabídkou - 56 556 Kč bez DPH, 68 432,76 Kč včetně DPH, účastníci výběrového řízení byli dle sdělení starosty o výsledku vyrozuměni telefonicky, objednávka ze dne 18. 2. 2025, faktura č. 2025031 ze dne 25. 3. 2025 za realizaci výměny svítidel na přechodu pro chodce a ostrůvku za LED svítidla ve výši 68 432,76 Kč včetně DPH, předpis faktury č. 2025031 - účetní doklad č. 710058 ze dne 25. 3. 2025, úhrada faktury č. 2025031 - účetní doklad č. 110056 ze dne 31. 3. 2025, bankovní výpis č. 56 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 3. 2025, výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2025

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Polkovice č. 1/2025, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 15. 10. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 12. 2025
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 3. 2025, 19. 6. 2025, 18. 9. 2025

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice o zřízení a použití účelového fondu pro poskytování půjčky vlastníkům obytných budov a bytů na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu s účinností od 10. 8. 2009, v roce 2025 nebyla poskytnuta žádná půjčka, splátka půjčky z roku 2023 v období září 2025 - účetní doklad č. 120009 ze dne 30. 9. 2025, bankovní výpis č. 009 k účtu fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025 (splátka dne 15. 9. 2025) - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 30. 9. 2025

ostatní

- akce "Renovace výplní otvorů, zámek č. p. 63, Polkovice - 2. etapa":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2025/02111/OSKPP/DSM ve výši 200 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Renovaci výplní otvorů, zámek č. p. 63, Polkovice - 2. etapa - pouze na úhradu faktur za provedené dílo - 2. etapu renovačních prací, uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 6. 2025, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2025,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na realizaci akce "Renovace výplní otvorů, zámek č. p. 63, Polkovice - 2. a 3. etapa", zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. bylo provedeno v roce 2024 - osloveny tři firmy, obdrženy tři nabídky, vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou - Aleš Kočí, Přerov, IČ 18053441 - 2. etapa - 487 780 Kč včetně DPH, 3. etapa - 431 170 Kč včetně DPH, smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2024 a starosta pověřen uzavřením smlouvy a podpisem včetně případných změn a dodatků, kontrola veřejné zakázky podle § 6 zákona č. 134/2016 Sb. a finančního krytí,
- Smlouva o dílo na provedení díla "Renovace výplní otvorů, zámek č. p. 63, Polkovice - 2. a 3. etapa", uzavřená mezi obcí Polkovice (objednatel) a firmou Aleš Kočí, Přerov, IČ 18053441 (zhotovitel) dne 2. 1. 2025,
- Protokol o předání staveniště ze dne 3. 1. 2025,
- Zálohová faktura ze dne 14. 1. 2025 na renovaci oken zámku Polkovice na částku 243 890 Kč, úhrada zálohové faktury ze dne 14. 1. 2025 - účetní doklad č. 110006 ze dne 14. 1. 2025, bankovní výpis č. 6 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 1. 2025,
- Zálohová faktura ze dne 10. 2. 2025 na renovaci oken zámku Polkovice na částku 150 000 Kč, úhrada zálohové faktury ze dne 10. 2. 2025 - účetní doklad č. 110023 ze dne 11. 2. 2025, bankovní výpis č. 23 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 11. 2. 2025,
- faktura č. 07-2025 za provedené renovační nátěry oken na zámku v Polkovicích (fáze 2) ze dne 27. 5. 2025, předpis faktury č. 07-2025 - účetní doklad č. 710120 ze dne 27. 5. 2025, úhrada faktury č. 07-2025 - účetní doklad č. 110099 ze dne 27. 5. 2025, bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2025 - 31. 5. 2025 (úhrada dne 27. 5. 2025), oprava účetního dokladu č. 110099 a zúčtování záloh, oprava ORG - účetní doklad č. 920013 ze dne 31. 8. 2025
- doučtování ÚZ - účetní doklad č. 920014 ze dne 31. 8. 2025,
- Předávací protokol provedeného díla ze dne 15. 5. 2025,
- výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2025,
- Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 11. 2025 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 200 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Renovace výplní otvorů, zámek č. p. 63, Polkovice - 2. etapa",
- příjem dotace od Olomouckého kraje a proúčtování dotace do výnosů na účet 672 - účetní doklad č. 110222 ze dne 19. 11. 2025, bankovní výpis č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2025 - 30. 11. 2025 (příjem dotace dne 19. 11. 2025),
- rozpočtové opatření č. 9 provedené starostou obce dne 28. 11. 2025, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a hospodaření dne 1. 12. 2025, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijetím dotace (pol. 4122),
- Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 10. 11. 2025 (odesláno na KÚOK dne 10. 11. 2025).

Dle informací poskytnutých starostou obce Polkovice územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníky 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.

Svatopluk Gefing, starosta obce Polkovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Polkovice za rok 2025 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 23. 3. 2026

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 Polkovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 23. 3. 2026.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polkovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 23. 3. 2026.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Polkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly