

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49611/2024/OK/7326

Č.j.: KUOK 744/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šišma za rok 2024

IČ 00636614

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 9. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 2. 2025.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Šišma za rok 2024 dne 27. 8. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Šišma

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák

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:

Marek Krystek - starosta

Pavel Zeman - místostarosta

Tereza Zlámalová, DiS. - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Šišma za rok 2024

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,00 %
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 Šišma k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Šišma za rok 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 2. 12. 2024 do 19. 12. 2024
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 schválilo neomezený limit pro provádění rozpočtových opatření, prováděných starostou obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2024
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2023, Návrh rozpočtu obce na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 24. 11. 2023 do 14. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2024, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2025 - 2027 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 2. 12. 2024 do 19. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2025 - 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 24. 11. 2023 do 14. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 3. 6. 2024 do 19. 6. 2024, schválený závěrečný účet obce za rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 19. 6. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: 2 x č. 8/2024 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 8. 2024 - 31. 8. 2024, č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2024 - 31. 8. 2024, č. 19 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 8. 2024 (dne 31. 8. 2024 nebyl na účtu pohyb) včetně účetního dokladu č. 4019 ze dne 30. 8. 2024 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2024

- Bankovní výpis: Bilanční výpis z účtů evidovaných k 31. 12. 2024 u Banky Creditas, a. s. - účet termínovaného vkladu - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: 2 x č. 12/2024 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024, č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2024 – 31. 12. 2024, č. 27 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: Náhled do internetového bankovníctví Banky Creditas, a. s. na účet termínovaného vkladu - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 8. 2024
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách uzavřená s účetní obce dne 20. 8. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 8/2024
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k inventarizaci č. 1/2020 ze dne 30. 7. 2020, Plán inventur na rok 2024 ze dne 27. 12. 2024 včetně zřízení inventarizační komise (3 členové), Prezenční listina k proškolení inventarizační komise ze dne 27. 12. 2024, Inventarizační zpráva o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Šišma k 31. 12. 2024 včetně Přílohy č. 1 - seznam identifikátorů a Přílohy č. 2 - seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů ze dne 25. 1. 2025, Inventurní soupisy účtů včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2024 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2024, č. 2001 - 2207, v roce 2024 územní celek přijal 207 faktur v celkové hodnotě 2 750 379,46 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2024, č. 3001 - 3038, v roce 2024 územní celek vystavil 38 faktur v celkové hodnotě 411 992,83 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za měsíc leden - srpen 2024, předložena rekapitulace mezd
- Odměňování členů zastupitelstva: za měsíc září - prosinec 2024, předložena rekapitulace mezd
- Pokladní doklady: č. 1192 - 1215 za období srpen 2024 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový č. 1167 ze dne 15. 7. 2024 a bankovní výpis č. 7/2024 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 7. 2024 - 31. 7. 2024 (převod dne 15. 7. 2024) - ověření výběru z bankovního účtu do pokladny
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2024 do 31. 8. 2024, č. d. 1192 - 1215 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 8. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, č. d. 1299 - 1321 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2024
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2024

- Účetnictví ostatní: Zápis z kontroly provedené na základě zákona 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 23. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky obce Šišma za rok 2023 ze dne 19. 6. 2024, účetní doklad č. 235 ze dne 19. 6. 2024, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 19. 6. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí Šišma (obdarovaný) a Smíšeným pěveckým sborem Vokál, z. s. Přerov, IČ 63701201 (dárce) dne 25. 7. 2024, přijetí finančního daru - pokladní doklad č. 1193 ze dne 6. 8. 2024 zaúčtován účetním dokladem č. 1103 ze dne 6. 8. 2024, rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 1. 7. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 7. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem dle darovací smlouvy
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2024/04156/OKH/DSM na peněžitý dar na výdaje spojené s řešením situace vzniklé přívalovou povodní ve výši 300 000 Kč uzavřená mezi obcí Šišma (obdarovaný) a Olomouckým krajem (dárce) dne 2. 10. 2024, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 10. 2024 na finanční dar ve výši 300 000 Kč na odstraňování následků mimořádné události spojené s přívalovou povodní v červnu 2024, příjem daru od Olomouckého kraje - účetní doklad č. 436 ze dne 10. 10. 2024, bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období říjen 2024 (úhrada dne 10. 10. 2024), rozpočtové opatření č. 10 schválené starostou obce dne 1. 10. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 10. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem, Opis účetních dat s ÚZ 405 za rok 2024, Vyúčtování daru ze dne 17. 12. 2024 odesláno poskytovateli datovou zprávou dne 17. 12. 2024, průúčtování daru na účet 672 - účetní doklad č. 3111 ze dne 31. 12. 2024, zúčtování daru - účetní doklad č. 3006 ze dne 1. 1. 2025, e-mail od poskytovatele dotace ze dne 11. 2. 2025 s informací, že dar na povodeň je v pořádku vyúčtován
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 66 000 Kč uzavřená mezi obcí Šišma (dárce) a obcí Bezuchov, IČ 00636118 (obdarovaný) dne 30. 9. 2024, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2024, poskytnutí daru - účetní doklad č. 453 ze dne 2. 10. 2024, bankovní výpis č. 10/2024 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024 (úhrada dne 2. 10. 2024), rozpočtové opatření č. 10 schválené starostou obce dne 1. 10. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 10. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutím daru
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu reklamní plochy, uzavřená mezi obcí Šišma (partner) a CETIN, a. s. Praha, IČ 04084063 dne 17. 6. 2024, předmětem smlouvy je pronájem části nemovitosti č. p. 59 o ploše 2 x 1 m2 pro umístění reklamního sdělení, Záměr na pronájem plochy pro reklamní banner na nemovité věci zveřejněn od 1. 6. 2024 do 17. 6. 2024, vystavená faktura č. 3021 ze dne 31. 7. 2024 za pronájem plochy za 07/2024, předpis faktury č. 3021 - účetní doklad č. 3076 ze dne 31. 7. 2024, úhrada faktury č. 3021 - účetní doklad č. 382 ze dne 3. 9. 2024, bankovní

výpis č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období září 2024 (úhrada dne 3. 9. 2024), příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2024

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na prodej pozemku p. č. 1053/1 o výměře 1 480 m² v k. ú. Šišma uzavřená mezi obcí Šišma (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 28. 2. 2024, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, záměr obce prodat pozemek p. č. 1053/1 o výměře 1 480 m² v k. ú. Šišma zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 2. 5. 2023 do 19. 5. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1294/2024-808 ze dne 27. 3. 2024 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 3. 2024, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 75 ze dne 28. 2. 2024, bankovní výpis č. 002 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období únor 2024 (úhrada dne 28. 2. 2024), zúčtování zálohy, vyřazení z majetku obce - účetní doklad č. 3013 ze dne 5. 3. 2024, oprava dokladu č. 75 - účetní doklad č. 127 ze dne 31. 3. 2024, rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 6. 2. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 9. 2. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s prodejem pozemků
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená mezi DSO MORAVSKÁ BRÁNA, IČ 04879864 (půjčitel) a obcí Šišma (vypůjčitel) dne 16. 12. 2024, předmětem výpůjčky je soubor nádobí a myčka, zaúčtování na podrozvahu - účetní doklad č. 2187 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouvy ostatní: Smlouva o finanční spolupráci uzavřená mezi obcí Šišma a DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 12. 7. 2024, jejímž cílem je zajištění financování výdajů spojených s realizací projektu "Předcházení vzniku odpadů v DSO MORAVSKÁ BRÁNA", část první smlouvy - darovací smlouva, část druhá smlouvy - změny darovací smlouvy, část třetí smlouvy - zápůjčka, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2024,

předmětem darovací smlouvy je poskytnutí finančního neinvestičního daru ve výši 18 266 Kč a finančního investičního daru ve výši 14 851 Kč obci (jako dárce) svazku obcí (jako obdarovanému), předmětem zápůjčky jsou finanční prostředky poskytnuté obcí svazku obcí (jako vydlužiteli) ve výši 187 664 Kč, zápůjčka je sjednána jako bezúročná, splatná nejpozději dne 31. 12. 2024,

faktura č. 2024125 vystavená na základě smlouvy dne 15. 7. 2024, poskytnutí daru a zápůjčky - účetní doklad č. 304 ze dne 17. 7. 2024, bankovní výpis č. 7/2024 k bankovnímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 7. 2024 - 31. 7. 2024 (úhrada dne 17. 7. 2024),

rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 1. 7. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 7. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou zápůjčkou a darem,

vrácení zápůjčky - účetní doklad č. 458 ze dne 9. 10. 2024, výpis č. 10/2024 k bankovnímu účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024 (vratka dne 9. 10. 2024),

rozpočtové opatření č. 10 schválené starostou obce dne 1. 10. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 10. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s vrácením zápůjčky.

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 4. 3. 2024, ze dne 27. 5. 2024, ze dne 22. 8. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 3. 2024, 24. 4. 2024, 19. 6. 2024

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 25. 3. 2024, ze dne 22. 6. 2024, ze dne 22. 9. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 9. 2024, 18. 12. 2024

ostatní

- akce "Pořízení požárního přívěsu pro hašení":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01475/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro JSDH Šišma - pouze na pořízení požárního přívěsu pro hašení z dotačního programu MV ČR 2024 ve výši 100 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 16. 7. 2024, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 29. 7. 2024 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro JSDH Šišma, zaúčtování dotace na podrozvahu - účetní doklad č. 3054 ze dne 7. 5. 2024, příjem dotace od Olomouckého kraje a odúčtování z podrozvahy - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 7. 2023 (příjem dotace dne 30. 7. 2024), účetní doklad č. 333 ze dne 30. 7. 2024,
- rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 1. 7. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 7. 2024, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky pod názvem "Obec Šišma - Požární přívěs pro hašení" zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, kontrola veřejné zakázky podle § 6 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce včetně zadávací dokumentace ze dne 23. 4. 2024 - obdržely 3 firmy dne 23. 4. 2024 - doloženo doručenkami datové zprávy, Protokol o hodnocení nabídek veřejné zakázky malého rozsahu pod názvem "Obec Šišma - Požární přívěs pro hašení" ze dne 15. 5. 2024, usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 6. 2024 - schválen výsledek výběrového řízení na pořízení požárního přívěsu pro hašení - firma ZHT Group s. r. o. Hranice - Slavič, IČ 27762262 s cenou dodávky 740 634,71 Kč bez DPH, 896 168 Kč včetně DPH, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 6. 2024 - odesláno datovou zprávou,
- Kupní smlouva na dodávku 1 ks nového požárního přívěsu pro hašení uzavřená mezi obcí Šišma (kupující) a společností ZHT Group s. r. o. Hranice - Slavič, IČ 27762262 (prodávající) dne 16. 7. 2024,
- Rozhodnutí MV ČR o poskytnutí dotace, identifikační číslo 014D262004106, na akci "Šišma - Požární přívěs pro hašení" ve výši 450 000 Kč ze dne 22. 7. 2024,
- akce není dokončena, dle kupní smlouvy je dodávka požárního přívěsu pro hašení v termínu do 30. 9. 2025.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,

- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

Marek Krystek, starosta obce Šišma, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Šišma za rok 2024 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 2. 2025

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

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

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

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šišma obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 25. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Šišma

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly