

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**Obec Pozděchov  
Pozděchov 215  
756 11 Valašská Polanka

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
14. dubna 2023	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 32120/2023	KUSP 50857/2022 EKO

**Zpráva č. 223/2022/EKO****o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Pozděchov, IČO: 00304204  
za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 19.12.2022 - 20.12.2022 (dílčí přezkoumání)  
13. 4. 2023 - 14. 4. 2023 (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 2. 8. 2022.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 14. 4. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Pozděchov, Pozděchov 215  
756 11 Valašská Polanka

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

**Obec zastupovali:**starosta: Ing. Jaroslav Sláčík  
účetní: Martina Vařáková

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Pozdřechov na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 2.3.2022 do 21.3.2022. Daňové příjmy (třída 1 RS) a přijaté transfery (třída 4 RS) jsou členěny do položek (druhovému členění RS). Pro příslušný § (odvětvové členění RS) jsou uvedeny příjmy nedaňové a kapitálové, běžné výdaje. Kapitálové výdaje jsou uvedeny s § a pol. Rozpočet je navržen jako vyrovnaný pro příjmy i výdaje ve výši 10.735.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Usnesením ZO VII/21/3 ze dne 17.12.2021 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na období od 1.1.2022 do doby schválení rozpočtu obce na rok 2022 takto: a) Čerpat výdaje lze u schválených investičních akcí i neinvestičních akcí podle uzavřených smluv o dílo a vystavených objednávek v r. 2021; b) Měsíční výdaje nesmí překročit 1/12 výdajů rozpočtu obce v roce 2021; c) Obec přednostně poskytne příspěvek vlastní příspěvkové organizaci na její provoz. Tento příspěvek bude poskytován měsíčně maximálně do výše 1/12 z celkového ročního objemu příspěvku na provoz školy v roce 2021. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě od 20.12.2021 do 31.3.2022. Oznámeno zveřejnění.
Rozpočtová opatření	V r. 2022 byl schválený rozpočet obce změněn rozpočtovým opatřením č. 1 - 7. Všechna rozpočtová opatření byla schválena usnesením ZO a byla zveřejněna v souladu s ust. § 16, odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb. Upravený rozpočet - viz příloha. Usnesením ZO X/22/13 ze dne 24.11.2022 byl zmocněn starosta obce k provádění rozpočtových opatření v zastupitelstvem stanoveném rozsahu (dotace - bez omezení, ostatní do 350 tis. Kč změny příjmů a výdajů).
Schválený rozpočet	Usnesením ZO III/22/6 ze dne 18.3.2022 byl schválen vyrovnaný rozpočet obce Pozdřechov na rok 2022 v paragrafovém znění, příjmy i výdaje ve výši 10.735.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 21.3.2022. Schválený rozpočet -viz příloha.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO ZŠ a MŠ Pozdřechov. Stanovení závazných ukazatelů PO - viz příloha. Hodnota závazného ukazatele pro rok 2022 byla PO oznámena starostou obce dne 23.3.2022, čj. OU 99/2022. Rozpočet PO na rok 2022 byl schválen starostou obce dne 29.4.2022. Dokumenty Rozpočet a SVR jsou zveřejněny na internetových stránkách PO. Usnesením ZO IV/22/10 ze dne 29.4.2022 bylo schválené navýšení rozpočtu PO o 23.200 Kč, sděleno dopisem čj. 132/2022 ze dne 4.5.2022. Usnesením ZO X/22/14 ze dne 24.11.2022 bylo schválené navýšení rozpočtu PO o 25.520 Kč, sděleno dopisem čj. 366/2022 ze dne 30.11.2022. Zjištění: - rozpočet PO na rok 2022 nebyl sestaven v souladu s ust. § 28, odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb, tj. plán výnosů a nákladů. Při konečném přezkoumání předložen rozpočet PO na rok 2023, který je zpracován v souladu s výše uvedeným ust. zákona. Usnesením ZO IV/22/5 ze dne 29.4.2022 byla schválena účetní závěrka PO sestavená ke dni 31.12.2021. Usnesením ZO IV/22/6 byl schválen zlepšený hospodářského výsledek PO za rok 2021 ve výši 63,36 Kč a jeho převod do rezervního fondu.

Střednědobý výhled rozpočtu	ZO dne 21.12.2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020 - 2024. SVR byl zveřejněn ode dne 27.12.2018. Usnesením ZO XI/22/6 ze dne 20.12.2022 byl schválen SVR na r. 2024-2028. Návrh SVR byl zveřejněn od 5.12.2022 do 21.12.2022. Schválený SVR je zveřejněn od 21.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce od 9.5.2022 s uvedením data sejmutí 30.6.2022. ZO na zasedání dne 27.5.2022 usnesením V/22/6 schválilo závěrečný účet obce Pozdětchov za rok 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 16.6.2022 s uvedením data sejmutí 30.6.2023.
Bankovní výpis	<p>Při dílčím přezkoumání byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k 30.9.2022:</p> <p>KB a.s., č.ú. 8623851/0100, zůstatek ve výši 20.320.683,01 Kč ověřen na výpis č.v.170;</p> <p>ČNB, č.ú. 94-314851/0710 CZK, zůstatek ve výši 3.368.744,14 Kč ověřen na výpis p.č. 21;</p> <p>Trinity Bank č.ú. 5493465/2070 (231 0140) , zůst. 2.490.346,02 Kč ověřen na výpis č.36;</p> <p>Zůstatek celkem ve výši 26.179.773,17 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Účet termínovaného vkladu:</p> <p>KB, č.ú. 94-5891570607 (244 0000), zůstatek ve výši 5.000.000 Kč ověřen na výpis č. 2;</p> <p>Při konečném přezkoumání byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k 31.12.2022, doloženo u IS č. 11:</p> <p>KB a.s., č.ú. 8623851/0100, zůstatek ve výši 21.680.339,04 Kč ověřen na výpis č.v.228;</p> <p>ČNB, č.ú. 94-314851/0710 CZK, zůstatek ve výši 4.880.700,14 Kč ověřen na výpis p.č.29;</p> <p>Trinity Bank č.ú. 5493465/2070 (231 0140) , zůst. 2.490.660,66 Kč ověřen na výpis č.39;</p> <p>Trinity Bank, č.ú. 5266406/2070 (231 0230), zůstatek ve výši 4.335 Kč ověřen na výpis č. 32;</p> <p>Zůstatek celkem ve výši 29.056.034,84 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p>
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01 a 02 a SÚ 032 je evidován s využitím SW KEO4, výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy u IS. Podklady pro inventarizaci pozemků jsou u IS SÚ 031 doloženy evidencí vytvořenou dodavatelsky firmou REAL SOFT. Nemovitý majetek evidovaný v KN je doložen výpisy LV z KN ke dni 31.12.2022. Byla provedena kontrola evidence majetku na SÚ: 018, 019, - IS č. 1, SÚ 022, - IS č. 3, SÚ 132 - IS č. 10.
Evidence pohledávek	Obec eviduje k 31.12.2022 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.105.186 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 v hodnotě 37.144 Kč, doloženo u IS č. 14 KVF, jedna neuhrazená fa spl. 2023; <p>SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 62.500 Kč, doloženo u IS č.15 platebními kalendáři záloh dodavatelům energií;</p> <p>SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 1.005.443 Kč, doloženo u IS č. 24, dohad k výnosům z přijatých záloh a k transferům.</p>

Evidence závazků	<p>Obec eviduje k 31.12.2022 dlouhodobé závazky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 328.692,21 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:</p> <p>SÚ 321 dodavatelé: částka 19.008,21 Kč, doloženo u IS č. 17 výpisem neuhrazených fa z KDF, splatnost v r. 2023;</p> <p>Závazky z mezd za 12/2022, vše doloženo u IS č. 18 rekapitulací mezd za 12/2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-SÚ 331 zaměstnanci: částka 143.460 Kč,</li> <li>-SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 41.800 Kč,</li> <li>-SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 21.271 Kč,</li> <li>-SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 14.559 Kč;</li> </ul> <p>SÚ 341 daň z příjmů: částka 11.020 Kč, u IS č. 19 doložena kopie Přiznání k dani;</p> <p>SÚ 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery: částka 15.074 Kč, nevyčerpaná částka zálohy na dotaci k volbám, doloženo u IS č. 22;</p> <p>SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 62.500 Kč, dohadná položka k energiím ve výši záloh, IS č. 25;</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Vnitřní předpisy k provedení inventarizace a doklady prokazující provedení inventarizace:</p> <p>Plán inventur pro rok 2022 včetně seznamu IS ze dne 24.11.2022.</p> <p>Zápis a prezenční listina k proškolení IK a osob zodpovědných za provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 24.11.2022 včetně podpisů.</p> <p>Inventarizační zpráva včetně seznamu IS ze dne 31.1.2023.</p> <p>IS č. 1-31 (kontrolované IS - viz písemnosti zprávy)</p>
Kniha došlých faktur	<p>Evidence došlých faktur je vedena chronologicky řazenými zápisy v Knize přijatých faktur, v r. 2022 byly evidovány faktury v číselné řadě 22-001-00001 až 22-001-00241.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Vydané faktury jsou evidovány chronologicky řazenými zápisy v Knize vydaných faktur, v r. 2022 evidovány vydané fa č. č. 22-002-00001 až 22-002-00033.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce má 9 členů. Starosta obce je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn, místostarosta vykonává svou funkci jako neuvolněný. ZO dne 2.11.2018 schválilo odměny neuvolněným členům ZO: předseda výboru nebo komise 700 Kč, člen ZO 300 Kč, místostarosta 8.000 Kč. Při souběhu funkcí se odměna poskytne pouze za výkon funkce, za níž náleží nejvyšší odměna. ZO dne 22.3.2019 schválilo s účinností od 1.4.2019 navýšení odměny místostarosty na 12.000 Kč.</p> <p>ZO dne 20.10.2022 schválilo odměny neuvolněným členům ZO od 1.11.2022: místostarosta 12.000 Kč, předseda výboru nebo komise 2.000 Kč, člen výboru nebo komise 1.500 Kč, člen ZO 1.448 Kč. Při souběhu funkcí se odměna poskytne pouze za výkon funkce, za níž náleží nejvyšší odměna.</p> <p>Byla provedena kontrola výše vyplácených měsíčních odměn za období červen - září u všech členů ZO. Měsíční odměny vyplácené uvolněnému starostovi jsou v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.</p>
Pokladní doklad	<p>Kontrolovány pokladní doklady vystavené a zaúčtované za období červen a červenec v číselné řadě 22-701-00381 až 22-701-00480. U pokladních operací je doloženo provedení finanční kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha je vedena v SW KEO4. Za období r. 2022 je evidováno 852 záznamů o příjmech a výdajích pokladní hotovosti, v účetnictví dokl. 22-701-</p>

	00001 až 22-701-00852. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.9.2022 ve výši 69.716 Kč a k datu 31.12.2022 ve výši 91.072 Kč (IS č. 12) odpovídal hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě ř. 6040 ve výkazu Fin 2-12M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 14.10.2022. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2022, datum podepsání starostou obce dne 13.2.2023.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 14.10.2022. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 100.819.198,89 Kč, netto 69.028.370,16 Kč, hodnota korekce je 31.790.828,73 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 5.252.871,54 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2022, datum podepsání starostou obce dne 13.2.2023. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 102.623.240,70 Kč, netto 70.776.287,97 Kč, hodnota korekce je 31.846.952,73 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 byla ve výši 7.223.893,91 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k výpisu z BÚ u KB za duben, dokl. č. 22-801-00057 až 22-801-00075; prosinec dokl. č. 22-801-00208 až 22-801-00228, dokl. k BÚ u ČNB č. 22-803-00015 až 22-803-00021. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2022, okamžik sestavení dne 13.10.2022. Při konečném přezkoumání Výkaz Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2022, datum podepsání starostou obce dne 8.2.2023 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 14.10.2022. Náklady celkem činily 4.747.481,82 Kč, výnosy celkem 10.000.353,36 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 5.252.871,54 Kč. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2022, datum podepsání starostou obce dne 13.2.2023. Náklady celkem činily 8.525.723,06 Kč, výnosy celkem 15.749.616,97 Kč, výsledek hospodaření ve výši 7.223.893,91 Kč souhlasil s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu. Obec neprovozuje hospodář. činnost evidovanou na oddělených AÚ.
Dohody o provedení práce	Kontrolovány DPP uzavřené k zajištění voleb do zastupitelstva obce, výdaje s ÚZ 98187: DPP č. 9/2022 ze dne 10.9.2022 na přípravu hlasovacích lístků do obálek, roznos hlasovacích lístků (474 ks). DPP č. 10/2022 ze dne 1.9.2022 na zajištění voleb do ZO. DPP č. 11/2022 ze dne 10.9.2022 na přípravu a úklid místností, provedení hygienických a desinfekčních opatření. Celkem vyplacena částka 9.352 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec eviduje v příjmech v r. 2022 účelové prostředky: <u>Dotace MMR na projekt: " Modernizace dětského hřiště v obci Pozdřechov". Rozhodnutí 117D8210H8792, příjem pol. 4216:</u> ÚZ 17508 ve výši 1.468.493 Kč, vykázano čerpání na § 3421 pol. 6121. Doloženo FV ze dne 5.12.2022; <u>Dotace MF ČR, pol. 4111:</u> ÚZ 98008 ve výši 9.400 Kč, dotace na výdaje spojené s volbami prezidenta,

vykázáno čerpání 5.211 Kč. Doloženo FV ze dne 18.1.2023. Částka 4.189 Kč byla v rámci FV vrácena dne 16.1.2023, doloženo Avízo platby; ÚZ 98043 ve výši 38.761,24 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus r. 2022; ÚZ 98187 ve výši 32.000 Kč, dotace na výdaje spojené s volbami do ZO, vykázáno čerpání ve výši 21.115 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 10.885 Kč byly vráceny dne 16.1.2023, doloženo Avízo platby. Doloženo FV ze dne 16.1.2023.  
Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98187 celkem ve výši 21.115 Kč, pokl. dokl. č. 22-701-00538, 00570, 00593, 00627; dokl. k BÚ č. 22-801-00177. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Smlouvy o dílo	Smlouva na dodávky uzavřená dne 17.8.2022 mezi objednatelem Obcí Pozděchov a zhotovitelem hřiště.cz, s.r.o., na předmět smlouvy: "Modernizace dětského hřiště v obci Pozděchov", na cenu 1.517.039 Kč bez DPH, 1.835.617,19 Kč včetně DPH. Termín plnění nejpozději do 30.9.2022. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením zasedání ZO dne 29.7.2022. Na základě smlouvy obec obdržela od zhotovitele fa, evidovanou v KDF pod č. 22-001-00191 celkem na částku 1.835.617,19 Kč. Fa byla uhrazena dne 22.11.2022. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.8.2022, výše skutečně uhrazené ceny dne 8.12.2022.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8027195/VB/003 uzavřená dne 8.4.2022 mezi Obcí Pozděchov na straně povinné a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, na straně oprávněné, na dotčené nemovitosti pozemky p.č. 1888, 1988 v k.ú. Pozděchov. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 3.222 Kč. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1729/2022-810 právní účinky vkladu vznikly ke dni 13.4.2022, vklad práva zapsán v KN dne 4.5.2022. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením ZO III/21/6 ze dne 21.5.2021. Částka 3.222 Kč byla uhrazena dne 5.5.2022, příjem zaúčtován dokl. č.22-801-00079, RS 3639, pol. 2119. Parcely byly zavedeny do oddělené AE pro VB (SÚ 031 AÚ 0420) dokl. č. 22-007-00036 ze dne 13.4.2022. Oddělená evidence parcel byla ověřena na přílohu IS č. 5 (SÚ 031).
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: "Modernizace dětského hřiště v obci Pozděchov". Administrací výběrového řízení byla pověřena firma Timoris projekt, a.s. Olomouc. Kontroly byly předloženy doklady: Výzva k podání nabídky včetně příloh ze dne 1.7.2022- zaslána 3 uchazečům, doložena emailová komunikace. Výběr oslovených potencionálních uchazečů byl schválen usnesením ZO dne 24.6.2022. Ustanovení hodnotící komise ze dne 11.7.2022. Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 15.7.2022. Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 15.7.2022. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 1.8.2022 - zasláno všem zúčastněným téhož dne, doložena emailová komunikace. Obec obdržela 3 nabídky. Podle kritéria ekonomické výhodnosti byla jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy hřiště.cz, s.r.o., která nabídla cenu 1.517.039 Kč bez DPH. Usnesením ZO ze dne 29.7.2022 bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo s tímto vybraným uchazečem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZO: VII/2021 ze dne 17.12.2021; I/2022 až XII/2022, která proběhla v období leden - prosinec 2022. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.

Účetní závěrka Usnesením ZO IV/22/8 ze dne 29.4.2022 byla schválena účetní závěrka Obce Pozděchov sestavená ke dni 31.12.2021.

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

### ***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. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. - nevyskytuje se.

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 právnickými nebo fyzickými osobami.

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

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. - nevyskytuje se.

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. - nevyskytuje se.

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. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

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 přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### ***a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky***

***nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

**b) při dílčím přezkoumání**  
**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## II. Při přezkoumání hospodaření obce Pozděchov za rok 2022

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

## III. Při přezkoumání hospodaření obce Pozděchov za rok 2022

**Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

## IV. Při přezkoumání hospodaření obce Pozděchov za rok 2022


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,25 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,59 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**  
Dluh Obce Pozděchov k 31.12.2022 byl ve výši 0 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pozděchov dne 14. dubna 2023

Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Jaroslav Sláčík, starosta obce Pozděchov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Ing. Jaroslav Sláčík, starosta obce Pozděchov, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30-ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.





YONKONAKO 0984

1944

1944