

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Oznice
Oznice 109
756 24 Bystřička

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
20. února 2025	Ing. Antonín Putala	KUZL 18870/2025	KUSP 53481/2024 IAK

Zpráva č. 210/2024/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oznice, IČO: 00304140 za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 9. 2024 - 17. 9. 2024 (dílní přezkoumání)
19. 2. 2025 - 20. 2. 2025 (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 12. 7. 2024.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 20. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Oznice, Oznice 109
756 24 Bystřička

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec zastupovali:
starosta: Martin Gerža
účetní: Věra Tvrdá

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Oznice pro rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 27.11.2023 pro příjmy 9.571.800 Kč a výdaje 9.038.800 Kč. Financování minus 533.000 Kč představuje splátky úvěru. Daňové příjmy a transfery jsou uvedeny v druhovém třídění s položkou RS, nedaňové příjmy a výdaje jsou uvedeny v odvětvovém členění s § RS. Konsolidace příjmů, výdajů ve výši 100.000 Kč.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1 schválilo zastupitelstvo obce /ZO/ dne 6.3.2024 (P + 395.000 Kč, V + 763.000 Kč, pol. 8123). Zveřejněno dne 3.4.2024. RO č. 2 schválilo ZO dne 15.4.2024 (P i V + 455.000 Kč). Zveřejněno dne 13.5.2024. RO č. 3 schválilo ZO dne 22.5.2024 (P i V + 2.293.146 Kč). Zveřejněno dne 17.6.2024. RO č. 4 schválil starosta obce (P i V + 32.000 Kč; dotace). Zveřejněno dne 27.9.2024. RO č. 5 schválilo ZO dne 16.9.2024 (P i V + 537.000 Kč). Zveřejněno dne 14.10.2024. RO č. 6 schválilo ZO dne 30.10.2024 (P i V + 1.273.000,6 Kč). Zveřejněno dne 27.11.2024. RO č. 7 schválilo ZO dne 11.12.2024 (P - 492.000,6 Kč, V + 458.999,4 Kč, financ.). Zveřejněno dne 7.1.2025. <u>Bylo ověřeno:</u> Navýšení rozpočtu o změny rozpočtu odpovídá hodnotě upraveného rozpočtu. Dokumenty byly zveřejněny na úřední desce obce.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2024 schválilo zastupitelstvo obce dne 13.12.2023. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 18.12.2023. Obec oznámila na úřední desce zveřejnění rozpočtu na rok 2024, střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období 2025 až 2027 byl zveřejněn dne 18.12.2023 na úřední desce. Obec má venkovní elektronickou úřední desku. Návrh SVR na období 2025 až 2028 byl zveřejněn dne 25.11.2024 na úřední desce. Zastupitelstvo obce dne 11.12.2024 schválilo SVR na rok 2025 - 2028. SVR byl zveřejněn na úřední desce dne 13.12.2024.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 27.3.2024. Zastupitelstvo obce dne 15.4.2024 schválilo závěrečný účet /ZÚ/ obce za rok 2023 bez výhrad. ZÚ byl zveřejněn na úřední desce dne 13.5.2024.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2024</u> dle bankovních účtů: ČS č.ú. 1770472359/0800 - zůstatek 4.376.044,66 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 012; ČS č.ú. 3926532389/0800 - zůstatek 135.969 Kč (SÚAÚ 231 0012) ověřen na výpis č.v. 004; ČNB č.ú. 94-6919851/0710 - zůstatek 1.692.813,42 Kč (SÚAÚ 231 0020) ověřen na výpis p.č. 29; ČS č.ú. 4615594309/0800 - zrušení účtu dne 15.4.2024 (SÚAÚ 231 0030) ověřeno na výpis č.v. 002. Zůstatky ve výši 6.204.827,08 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Jiný bankovní účet k 31.12.2024 (opatrovnictví):

ČS č.ú. 4473246359/0800 - zůstatek 181.572,13 Kč (SÚ 245) ověřen na výpis č.v. 012.

Evidence majetku	Evidence majetku (SÚ 019, SÚ 021, SÚ 022, SÚ 025) je vedena v Ginis Express - EMA. Evidenci pozemku zpracovává obci firma Real Soft. Obec má zapsaný nemovitý majetek v KN na LV 705 kat. území Mikulůvka, LV 10001, 148, 396, 397 vše kat. území Oznice, LV 414 kat. území Police u Val. Meziříčí. Evidence pozemků byla odsouhlasena na výpisy z KN prokazující stav k 31.12.2024. Zástavní právo smluvní je zapsáno k pozemku p.č. 306/2. Pozemek je veden v ceně 1.728 Kč.
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2024 dlouhodobé pohledávky výše 1.000.000 Kč v účetnictví:</u> SÚ 469 ost. pohledávky - částka 1.000.000 Kč (pohledávka za odběratelem SMP Net, s.r.o. vzniklá v r. 2012 z kupní smlouvy č. 1311001034/166871. Článek II. kupní smlouvy definuje odkládací podmínku pro úhradu této částky. Obec k datu 31.12.2024 odkládací podmínku nesplnila).</p> <p><u>K 31.12.2024 krátkodobé pohledávky výše 1.858.302,01 Kč v účetnictví:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 31.798,45 Kč doložena u IS č. 19 (platby kartou, stravenkami v obchodě, hospodě); SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 240.877,96 Kč doložena u IS (zálohy zaplacené dodavatelům energií); SÚ 388 dohadné účty aktivní - částka 1.555.000,6 Kč doložena u IS (dohad inv. dotace SFŽP FVE, dotace ZK na objekt TJ, dotace SZIF na nábytek sál); SÚ 377 ostatní pohledávky - částka 30.625 Kč (výdaje pohřeb).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2024 dlouhodobé závazky výše 266.767 Kč v účetnictví:</u> SÚ 451 úvěr - částka 246.151 Kč (písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru"); SÚ 459 ost. závazky - částka 20.616 Kč (vratné zálohy nájemců obecních bytů).</p> <p><u>K 31.12.2024 krátkodobé závazky výše 904.216,34 Kč v účetnictví:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 19.141,38 Kč doložena u IS č. 21 kopiemi fa (splatnost v r. 2024); SÚ 331 zaměstnanci - částka 265.448 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 67.358 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 29.505 Kč, SÚ 342 daně - částka 16.271 Kč (doloženo rozúčtováním mezd za 12/2024); SÚ 343 DPH - částka 37.706 Kč (doloženo kopií přiznání k DPH); SÚ 374 přijaté zálohy na transfery - částka 13.833,87 Kč (vratka volby); SÚ 378 ostatní závazky - částka 188.035,13 Kč doložena u IS č. 25 (opatrovnictví BÚ + pokladna); SÚ 384 výnosy příšt. obd. - částka 26.040 Kč doložena u IS č. 26 (DPPO za obec); SÚ 389 dohadný účet pasivní - částka 240.877,96 Kč (dohad nákladů ve výši poskytnutých záloh na energie).</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2024. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur (součást vnitřní směrnice účinné ke dni 1.11.2011), kterým je stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Součástí Plánu inventur je soupis inventurních soupisů (dále jen IS). Starosta obce jmenoval inventurní komisi v souladu s Plánem inventur dne 8.11.2024. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 8.11.2024, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2025. Přílohou č. 1 Zprávy je soupis inventurních soupisů č. 1 - 31. Porovnáním zjištěných a účetních hodnot majetku závazků nebyly zjištěny rozdíly.

Kniha došlých faktur	Evidence o přijatých fakturách je vedena zápisy do knihy přijatých faktur samostatně pro hlavní, hospodářskou činnost. Účetnictví eviduje k 31.12.2024 přijetí 270 faktur (v účetnictví 200001 až 200270) pro hlavní činnost a 475 faktur pro hospodářskou činnost (v účetnictví 700001 až 700475).
Kniha odeslaných faktur Odměňování členů zastupitelstva	Účetnictví obce eviduje k 31.12.2024 vystavení 15 faktur. Obec Oznice má zastupitelstvo obce v počtu 9 členů. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. ZO dne 20.10.2022 stanovilo odměnu za výkon funkce místostarosty ve výši 5.540 Kč měsíčně ode dne zvolení do funkce. ZO stanovilo odměnu za výkon funkce předsedy výboru ve výši 920 Kč měsíčně ode dne zvolení do funkce. Kontrole byly podrobeny výplatní lístky za období 5 a 6/2024. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO. Odměny ZO nepřekračují rámec výpočtu daný Sdělením č. 419/2023 Sb. Ministerstva vnitra o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 100041 až 100257, 800223 až 800253.
Pokladní kniha (deník)	Obec vede samostatně evidenci pokladny pro hlavní činnost, pokladny pro hospodářskou činnost, pokladny pro hotovost svěřence. Pokladní evidence (pro hlavní a hospodářskou činnost) jsou vedeny zápisy v průpisové knize a v SW Gordic. Příjmové i výdajové doklady jsou značeny společnou řadou. Výtisk z knihy je měsíčně zakládán v pokladní evidenci. Vedením evidencí je pověřena účetní obce. Evidence pokladny pro hlavní činnost k 31.12.2024 zachycuje vystavení pokladních dokladů 1 až 257 (v účetnictví dokl. 100001 - 100257) a zůstatek 705 Kč (SÚAÚ 261 0300). Pokladní hotovost svěřence k 31.12.2024 činila 6.463 Kč (SÚAÚ 261 0310). Zůstatky pokladen (hlavní činnost + svěřenec) k 31.12.2024 činí 7.168 Kč. Hodnota zůstatků odpovídá hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Evidence pokladny hospodářské činnosti k 31.12.2024 zachycuje vystavení pokladních dokladů 1 až 253 (v účetnictví dokl. 800001 až 800253) a zůstatek 21.580 Kč (SÚAÚ 261 0100). Zůstatky pokladních hotovostí k 31.12.2024 ve výši 28.748 Kč odpovídají hodnotě SÚ 261 v rozvaze k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolován výkaz Příloha sestavený k datu 31.12.2024 (odesláno dne 14.2.2025 úspěšně do CSÚIS).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2024 (odesláno dne 14.2.2025 úspěšně do CSÚIS). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 64.315.859,49 Kč, hodnota aktiv netto 44.807.205,09 Kč. Korekce výše 19.508.654,4 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 200018 až 200270, 700396 až 700475 (došlé faktury), 400019 až 400029 (bank. účet ČNB), 1452 až 1469 (bank. účet), 500107 až 500112, kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Účetnictví ostatní	Obec nezřizuje příspěvkové organizace, fond.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2024 (odesláno dne 14.2.2025 úspěšně do CSÚIS). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	7 547 000,00	9 015 000,00	9 191 768,51
Nedaňové příjmy	775 000,00	1 349 000,00	1 476 950,71
Kapitálové příjmy	1 000 000,00	1 000 000,00	3 333,00
Přijaté transfery	149 800,00	2 600 946,00	3 269 946,00
Příjmy celkem	9 471 800,00	13 964 946,00	13 941 998,22
Běžné výdaje	7 418 800,00	11 038 046,00	10 558 542,27
Kapitálové výdaje	1 520 000,00	3 712 900,00	3 701 864,33
Výdaje celkem	8 938 800,00	14 750 946,00	14 260 406,60
Financování	-533 000,00	786 000,00	318 408,38

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024 (odesláno dne 14.2.2025 úspěšně do CSÚIS). Obec účtuje mimo rozpočet (hlavní činnost) o provozu hospody a obchodu v hospodářské činnosti. Příjmy a výdaje v souvislosti s hospodářskou činností jsou na ZBÚ odlišeny pol. 8901.

K uvedenému datu jsou vykázány v hlavní činnosti náklady 11.689.178,22 Kč a výnosy 13.410.319,24 Kč, v hospodářské činnosti náklady 3.813.866,69 Kč a výnosy 3.589.689,25 Kč. Výsledek hospodaření (za obě činnosti) k 31.12.2024 činí 1.496.963,58 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu.

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce uzavřená dne 3.6.2024 na pracovní úkol: zajištění a příprava a úklid volební místnosti k hlasování pro okrskovou volební komisi před, při a po konání voleb (rozsah 28 hodin, odměna 3.640 Kč).

Dohoda o provedení práce uzavřená dne 27.5.2024 na pracovní úkol: práce spojené s přípravou volebních lístků, distribuce hlasovacích lístků voličům (odměna 394 ks x 9,18 Kč/ks = 3.617 Kč).

Dohoda o provedení práce uzavřená dne 17.9.2024 na pracovní úkol: zajištění a příprava a úklid volební místnosti k hlasování pro okrskovou volební komisi před, při a po konání voleb (rozsah 28 hodin, odměna 3.640 Kč).

Dohoda o provedení práce uzavřená dne 9.9.2024 na pracovní úkol: práce spojené s přípravou volebních lístků, distribuce hlasovacích lístků voličům (odměna 398 ks x 9,18 Kč/ks = 3.654 Kč).

Smlouvy a další
materiály
k poskytnutým
účelovým dotacím

Zastupitelstvo obce dne 6.3.2024 schválilo VPS o poskytnutí finanční návratné výpomoci. Veřejnoprávní smlouva /VPS/ o poskytnutí návratné finanční výpomoci byla uzavřená dne 21.3.2024. Obec Oznice poskytne Sdružení pro rozvoj mikroregionu Střední Vsetínsko návratnou finanční výpomoc ve výši 395.000 Kč. Prostředky mohou být použity pouze na krytí těchto nákladů, vzniklých v kalendářním roce 2024: náklady na realizaci projektu „Předcházení vzniku odpadů v mikroregionu Střední Vsetínsko. Příjemce se zavazuje, že vrátí poskytovateli poskytnutou finanční výpomoc do 10 kalendářních dnů potom, co obdrží dotační prostředky na realizaci této akce od poskytovatele dotace (MPSV) ve smyslu čl. II odst. 3 a 4) této smlouvy, nejpozději však do 30.6.2024. VPS byla dne 5.4.2024 zveřejněna na úřední desce obce. Prostředky byly poskytnuty dne 20.3.2024 (dokl. 305, účt. MD 316/ Dal 231). Prostředky byly vráceny dne 2.5.2024.

Zastupitelstvo obce dne 30.10.2024 schválilo veřejnoprávní smlouvu o finančním příspěvku z rozpočtu obce Oznice na projektovou dokumentaci a rozpočet "Modernizace objektu TJ Oznice". Veřejnoprávní smlouva /VPS/ o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Oznice v oblasti ostatní tělovýchovná činnost pro rok 2024 byla uzavřená dne 4.11.2024. VPS byla dne 5.11.2024 zveřejněna na úřední desce. Obec poskytne příspěvek 52.500 Kč. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 5.11.2024 (dokl. 1214). Záloha byla odúčtována dne

30.11.2024 u dokl. 300079. Podkladem bylo předložení kopie faktury vystavené TJ Oznice za PD.

Zastupitelstvo obce dne 16.9.2024 schválilo veřejnoprávní smlouvu o finanční podpoře z rozpočtu obce Oznice pro Myslivecký spolek Dlouhá hůra, na rekonstrukci myslivecké chaty. Veřejnoprávní smlouva /VPS/ o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce Oznice v oblasti ostatní činnosti pro rok 2024 byla uzavřena dne 24.9.2024. VPS byla dne 25.9.2024 zveřejněna na úřední desce. Záloha na dotaci 300.000 Kč byla poskytnuta dne 30.9.2024 (dokl. 1089). Záloha byla odúčtována dne 30.11.2024 u dokl. 300078. Podkladem bylo předložení kopie faktur, vystavených MS Dlouhá Hůra.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec k 31.12.2024 obdržela prostředky účelově určené dotace:

Dotace MMR ČR na obnovu komunikací v obci Oznice poškozených přívalovým deštěm (i.č. 117D923002086):

ÚZ 17077 příjem pol. 4116 ve výši 2.100.146 Kč, výdaje § 2212 pol. 5171 ÚZ výše 2.100.146 Kč.

Dotace na volby do Senátu PČR a krajského zastupitelstva (KUZZL 74300/2024):

ÚZ 98193 příjem pol. 4111 výše 48.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ výše 36.309,74 Kč, k vypořádání 11.690,26 Kč.

Dotace na volby do Evropského parlamentu (KUZZL 43693/2024):

ÚZ 98348 příjem pol. 4111 ve výši 32.000 Kč, výdaje § 6117 ÚZ výše 29.856,39 Kč, k vypořádání 2.143,61 Kč.

Dotace ZK na prodejnu obec Oznice (KUZZL 35697/2024):

ÚZ 00120 příjem pol. 4122 ve výši 100.000 Kč.

Dotace ZK na nákup zásahových prostředků pro JSDHO Oznice (KUZZL 94529/2024):

ÚZ 00020 příjem pol. 4122 ve výši 143.100 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 143.100 Kč;

ÚZ 00020 příjem pol. 4222 ve výši 27.900 Kč, výdaje § 5512 pol. 6122 ÚZ výše 27.900 Kč.

Kontrolou výdajů, odlišných ÚZ 98348, dokl. 100124, 100125, 625 (200115), 656 (200124), 300035 a mzdových nákladů 7 členů VK, z DPP (dokl. 637, 759) nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou výdajů, odlišných ÚZ 98193, dokl. 1037 (200183), 1051 (200187), 1076 (200191), 100192, 100194, 300058 a mzdových nákladů 7 členů VK, z DPP (dokl. 1119) nebyly zjištěny nedostatky.

Doloženo finanční vypořádání ze dne 22.1.2025. Nevyčerpané prostředky (ÚZ 98193, ÚZ 98348) v celkové výši 13.833,87 Kč byly vráceny dne 22.1.2025, doloženo Avízo platby.

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

Z pozemku p.č. 298/3 byl geometrickým plánem č. 804-507/2024 odměřen nový pozemek p.č. 298/11 o výměře 101 m². Na základě kupní smlouvy ze dne 20.3.2024 obec Oznice prodává nový pozemek p.č. 298/11 ostatní plocha o výměře 101 m² kat. území Oznice za cenu 33 Kč/m². Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 19.2.2024. Prodej pozemku schválilo ZO dne 6.3.2024. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 20.3.2024. O vyřazení pozemku bylo účtováno v účetnictví u dokl. 300024. Úhrada kupní ceny nastala dne 12.4.2024 dokl. 100077.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 2.6.2021 s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. Smlouvu o investičním úvěru č. 2058031991. Na základě smlouvy byla obec oprávněna čerpat finanční prostředky úvěru až do výše 1.559.900 Kč, poskytnutého na pořízení nového kolového traktoru ZETOR Proxima vč. příslušenství a nového čelního nakladače TL 140 SK včetně příslušenství. Obec se zavázala ke splácení úvěru čtvrtletně částkou 41.023 Kč (pro období od září

2021 do června 2026), poslední splátka 41.036 Kč.

Zajištění úvěru je provedeno zajišťovacími prostředky:

1) zástavním právem k pohledávkám pojistného plnění dle Zástavní smlouvy k pohledávkám z pojistného plnění č. 2058031991-3 ze dne 9.9.2021 (zástava zřízena na Pojistnou smlouvu 6341273522 mezi obcí Oznice a Kooperativa pojišťovnou, a.s., oznámení o zřízení zástavního práva ze dne 4.10.2021);

2) zajišťovacím převodem vlastnického práva v souladu a ve lhůtě dle Smlouvy o budoucí smlouvě o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 2058031991-11 ze dne 2.6.2021.

Dne 2.6.2021 byla podepsána Smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem, kterou došlo ke splacení části jistiny zápočtem ve výši 779.950 Kč (první splátka). Závazek z nesplacené jistiny je v účetnictví obce zachycen SÚAÚ 451 0400 a k 1.1.2024 představuje závazek 410.243 Kč. K 31.12.2024 obec řádně splatila 164.092 Kč. Zůstatek úvěru k 31.12.2024 činí 246.151 Kč

Obec uzavřela dne 19.7.2023 s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. Smlouvu o investičním úvěru č. 2358050491. Na základě smlouvy byla obec oprávněna čerpat finanční prostředky úvěru, poskytnutého na koupi nosiče kontejnerů Portýr a valníkovaný kontejner. Dne 11.1.2024 obdržela obec "Sdělení - ukončení čerpání úvěru, splátkový kalendář". Ze sdělení vyplývá, že čerpání bylo ukončeno dne 4.1.2024 a dále, že splátka jistiny č. 1 ve výši 368.000 Kč byla uhrazena zápočtem na základě Smlouvy o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu investiční úvěry Lesnictví. Ze splátkového kalendáře dále vyplývá povinnost splácet jistinu úvěru čtvrtletně splátkou ve výši 122.666 Kč vždy k 20. dni v měsíci a to počínaje 20.6.2024 a konče 20.12.2024. V účetnictví obce je závazek zachycen SÚAÚ 451 0200 a k 1.1.2024 představoval dluh 368.000 Kč. K 31.12.2024 byl závazek obce splacen.

Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2024 činí 532.092 Kč a odpovídá výši splátek. Hodnota pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2024 činí 368.000 Kč.

Dokumentace
k veřejným
zakázkám

Stavební úpravy objektu TJ Oznice:

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 609.584,00 Kč. Konec lhůty pro podání nabídek 5.4.2024. Výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Obec obdržela cenové nabídky od oslovených firem. Nejnižší cenu 725 631,00 Kč (včetně DPH) nabídla firma Wallachia mont s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 2.5.2024. Dne 14.5.2024 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 9.1.2025 byla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena.

Fotovoltaika v obci Oznice:

Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku o předpokládané hodnotě 1.981.912,00 Kč. Konec lhůty pro podání nabídek 14.5.2024. Výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Obec obdržela cenové nabídky ode dvou firem. Nižší cenu 1.939.596,32 Kč (včetně DPH) nabídla firma Smart Solar Homes s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27.5.2024. Dne 29.5.2024 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 5.11.2024 byla na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena.

Zápis z jednání
zastupitelstva
včetně usnesení

Kontrola zápisů z 12. - 19. zasedání zastupitelstva obce, které se konaly ve dnech 31.1.2024, 6.3.2024, 15.4.2024, 22.5.2024, 19.6.2024, 16.9.2024, 30.10.2024, 11.12.2024.

Rozpočtová
odpovědnost

Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 7.670.253,75 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 246.151 Kč (úvěr).

Účetní závěrka Zastupitelstvo obce dne 15.4.2024 schválilo účetní závěrku za rok 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. Nevyskytuje se.

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

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 právníckými 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.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření 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 právníckých 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 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

Z přezkoumání za předchozí roky nejsou evidovány chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Oznice za rok 2024 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 Oznice za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %
d) fiskální pravidlo Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	1,93 %

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

Martin Gerža, starosta obce Oznice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o přijetí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Oznice dne 20. 2. 2025.

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 zástupce obce Oznice o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Antonín Putala

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: Obec Oznice

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