

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/21075/2024/OK/7960

Č.j.: KUOK 4509/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2024

IČ 00298875

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 26. 8. 2024 - 27. 8. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 2. 2025 - 20. 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 Grygov za rok 2024 dne 1. 8. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Grygov

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 19. 2. 2025 - 20. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Daniela Machalová

kontrolor:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková

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:

Ing. Tomáš Kubáček - starosta

Simona Cahelová - mzdová účetní

Bc. Radka Podmolíková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Grygov 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	0,10 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,77 %
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 Grygov 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 Grygov 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 Grygov 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 Grygov za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 18. 11. 2024 do 17. 12. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 21. 11. 2023 do 15. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 4. 12. 2024 usnesením č. 15 pověřilo starostu obce k provádění potřebných rozpočtových opatření pro období 12/2024
- Rozpočtová opatření: č. 1/2024 schválené starostou obce dne 26. 3. 2024 a zveřejněné dne 15. 4. 2024, č. 2/2024 schválené starostou obce dne 26. 4. 2024 a zveřejněné dne 13. 5. 2024, č. 3/2024 schválené starostou obce dne 20. 5. 2024 a zveřejněné dne 18. 6. 2024, č. 4/2024 schválené starostou obce dne 10. 7. 2024 a zveřejněné dne 8. 8. 2024, č. 5/2024 schválené starostou obce dne 26. 7. 2024 a zveřejněné dne 20. 8. 2024 (všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce)
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023 usnesením č. 16, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2024 usnesením č. 19, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 12. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022 usnesením č. 13, zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 25. 11. 2022 do 15. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2026 - 2028 byl schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2024 usnesením č. 18, zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2026 - 2028 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 18. 11. 2024 do 17. 12. 2024
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 7. 5. 2024 do 23. 5. 2024; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 22. 5. 2024 projednalo závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 a usnesením č. 12 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2023 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 5. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 062 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 30. 12. 2024 - 31. 12. 2024 včetně Informace o podúčtech (3x), č. 39 z bankovního účtu Dotace vedeného u ČNB k 31. 12. 2024, Potvrzení o zůstatku z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. k 31. 12. 2024 (ČSOB Účet pro municipality) a č. 2024/12 z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 (ČSOB Spořicí účet pro podnikatele)
- Bankovní výpis: č. 007 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 7. 2024 (Fond rozvoje bydlení)
- Bankovní výpisy: č. 035 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 29. 7. 2024 - 31. 7. 2024 včetně Informace o podúčtech (3x), č. 19 z bankovního účtu Dotace vedeného u ČNB k 31. 7. 2024, Potvrzení o zůstatku z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. k 31. 7. 2024 (ČSOB Účet pro municipality) a č. 2024/7 z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. za období 1. 7. 2024 - 31. 7. 2024 (ČSOB Spořicí účet pro podnikatele)
- Bankovní výpis: č. 003 ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 16. 4. 2024 - 15. 7. 2024 - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 7. 2024
- Bankovní výpis: č. 005 ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 16. 10. 2024 - 31. 12. 2024 - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: č. 012 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2024 (Fond rozvoje bydlení)
- Hlavní kniha: sestavená za období 7/2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2024 ze dne 16. 7. 2024, Prezenční listina školení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 10. 2024, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2024 ze dne 12. 2. 2025; inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize sestavené k 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek přijal 596 faktur v celkovém objemu 15 494 507,04 Kč, číslo dokladu 240001 - 240596
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 269 faktur v celkovém objemu 1 438 700,83 Kč, číslo dokladu 24001 - 24262 a 202401 - 202407
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2024
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2024
- Pokladní doklady: č. 1131 - 1185 za období 12/2024 včetně příslušného účtování
- Pokladní doklady: č. 762 - 840 za období 7/2024 včetně příslušného účtování
- Pokladní kniha (deník): sestavená za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024
- Pokladní kniha (deník): sestavená za období od 1. 7. 2024 do 31. 7. 2024
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2024
- Příloha rozvahy: sestavená za období 6/2024

- Rozvaha: sestavená za období 7/2024
- Rozvaha: sestavená za období 12/2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024 usnesením č. 10, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Grygov ke dni 31. 12. 2023 ze dne 22. 5. 2024, informace do CSÚIS zaslaná dne 24. 6. 2024, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2023 účetním dokladem č. 340119 ze dne 22. 5. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 7/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Grygov, příspěvkové organizace za rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024 usnesením č. 8 a usnesením č. 9 byl schválen převod hospodářského výsledku za rok 2023 ve výši 313,96 Kč do rezervního fondu příspěvkové organizace, Informace o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodnutí dne 22. 5. 2024, informace do CSÚIS zaslaná dne 25. 7. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená dne 20. 6. 2024 mezi obcí Grygov (dárce) a Senior klub Grygov, z. s., IČ: 22875131 (obdarovaný), výše daru 20 000 Kč za účelem podpory činnosti obdarovaného; poskytnutí daru schválil starosta obce dnem podpisu darovací smlouvy; předpis závazku - účetní doklad č. 340142 ze dne 20. 6. 2024, převod finančních prostředků dne 20. 6. 2024 - výdajový pokladní doklad č. 716 ze dne 20. 6. 2024, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024
- Darovací smlouva: uzavřená dne 12. 3. 2024 mezi VEGAspol v. o. s., Brno, IČ: 60700220 (dárce) a obcí Grygov (obdarovaný), výše daru 8 000 Kč za účelem zakoupení cen pro vítěze soutěže na akci "Obecní maškarní bál 2024", který se bude konat dne 16. 3. 2024; předpis pohledávky - účetní doklad č. 340072 ze dne 12. 3. 2024, příjem finančních prostředků dne 13. 3. 2024 - bankovní výpis č. 013 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 3. 2024 - 17. 3. 2024, účetní doklad č. 200770 ze dne 13. 3. 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2024 uzavřená dne 15. 8. 2024 mezi obcí Grygov (poskytovatel) a SK Grygov, z. s., IČ: 45238413 (příjemce), výše dotace 25 000 Kč na realizaci projektu "Ve zdravém těle zdravý duch X", Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Grygov ze dne 22. 5. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024 usnesením č. 7, převod finančních prostředků příjemci dne 16. 8. 2024 - bankovní výpis č. 038 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 8. 2024 - 18. 8. 2024, účetní doklad č. 202610 ze dne 16. 8. 2024 včetně zaúčtování na podrozvahu, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 (§ 3419, pol. 5222);
 - Vyúčtování přijaté dotace od obce ze dne 20. 12. 2024 (OÚ doručeno dne 20. 12. 2024), schválení podaného vyúčtování poskytovatelem dotace dne 31. 12. 2024, vyúčtování poskytnuté dotace - účetní doklad č. 340347 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2024 uzavřená dne 5. 8. 2024 mezi obcí Grygov (poskytovatel) a Kulturním

- spolkem Sousedí z Grygova, z. s., IČ: 19264844 (příjemce), výše dotace 17 000 Kč na realizaci projektu "Grygovské hody "Za kaplů", Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Grygov ze dne 12. 5. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024 usnesením č. 7, převod finančních prostředků příjemci dne 12. 8. 2024 - bankovní výpis č. 038 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 8. 2024 - 18. 8. 2024, účetní doklad č. 202563 ze dne 12. 8. 2024 včetně zaúčtování na podrozvahu, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024;
- Závěrečná zpráva ze dne 19. 12. 2024 včetně Vyúčtování dotace z rozpočtu obce ze dne 19. 12. 2024 (OÚ doručeno datovou schránkou dne 19. 12. 2024), schválení podaného vyúčtování poskytovatelem dotace dne 31. 12. 2024, vyúčtování poskytnuté dotace - účetní doklad č. 340326 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02092/OKH/DSM uzavřená dne 31. 7. 2024 s Olomouckým krajem (obec příjemce) ve výši 21 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Grygov, příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení osobních ochranných prostředků pro hasiče, použití dotace do 30. 11. 2024, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 11. 12. 2024, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024 ze dne 24. 1. 2024, přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2024 usnesením č. 7, předpis podmíněné pohledávky na podrozvahu - účetní doklad č. 340172 ze dne 31. 7. 2024, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 15. 8. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 21 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Grygov (ÚZ 00 415), příjem dotace dne 16. 8. 2024 - bankovní výpis č. 038 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 8. 2024 - 18. 8. 2024, účetní doklad č. 202604 ze dne 16. 8. 2024 včetně odúčtování z podrozvahy, Rozpočtové opatření č. 6/2024 schválené starostou obce dne 28. 8. 2024 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 11. 9. 2024, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4122) včetně výdaje (§ 5512);
- přijatá faktura č. 4400000474 od dodavatele DEVA F-M. s. r. o., Frýdek-Místek, IČ: 61945226 vystavená dne 22. 4. 2024 za nákup osobních ochranných prostředků ve výši 46 560,80 Kč s DPH s datem splatnosti dne 13. 5. 2024, úhrada faktury dne 26. 4. 2024 - bankovní výpis č. 019 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 22. 4. 2024 - 28. 4. 2024, účetní doklad č. 201384 ze dne 26. 4. 2024, část výdaje zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 a dále upravena rozpočtovým opatřením č. 2/2024 schváleném starostou obce dne 26. 4. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 13. 5. 2024;
- Závěrečná zpráva ze dne 5. 12. 2024 včetně Finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 5. 12. 2024 odesláno poskytovateli dotace datovou schránkou dne 5. 12. 2024, průúčtování neinvestiční dotace do výnosů obce - účetní doklad č. 340318 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouva nájemní: č. 2627513823 uzavřená dne 11. 9. 2024 mezi České dráhy, a. s. (pronajímatel) a obce Grygov (nájemce) na pozemek parc. č. 659/15 v k. ú. Grygov, smluvní strany sjednaly za dočasné užívání předmětu nájmu nájemné ve výši 1 000 Kč/den + DPH, minimální výše nájemného za dobu užívání činí 5 000 Kč + DPH
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8028501/2, Grygov, U Mlýna, pč. 1148-připoj.do 50m, kNN uzavřená dne 4. 3. 2024 mezi obcí Grygov (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností Eltrab Group s. r. o., Praha 2, IČ: 05060761 (oprávněná), dotčené

nemovitosti - pozemky parc. č. 1729 a 1739, v k. ú. Grygov, obec Grygov - kabelové vedení NN, věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2 000 Kč + DPH, zřízení věcného břemene schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8 dne 19. 4. 2023, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 14. 3. 2024, Faktura č. 24062 vystavená dne 5. 4. 2024 - náhrada za zřízení věcného břemene zaúčtována vnitřním účetním dokladem č. 24062 ze dne 5. 4. 2024 (předpis pohledávky), úhrada faktury ve výši 2 420 Kč dne 10. 5. 2024 - bankovní výpis č. 022 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 6. 5. 2024 - 12. 5. 2024, účetní doklad č. 201537 ze dne 10. 5. 2024, pozemky již vedeny na zvláštním analytickém účtu pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro provádění rozpočtových opatření starostou obce ze dne 21. 6. 2023 s platností od 21. 6. 2023, schválené zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023 usnesením č. 23 a Pravidla pro provádění rozpisu rozpočtu ze dne 27. 3. 2018 s platností od 27. 3. 2018
- Zápisy z jednání kontrolního výboru obce Grygov ze dne 21. 3. 2024, 1. 7. 2024 a 18. 11. 2024
- Zápisy z jednání finančního výboru dne 22. 4. 2024, 25. 9. 2024 a 20. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 2. 2024, ze dne 22. 5. 2024, ze dne 26. 6. 2024, ze dne 4. 9. 2024 a ze dne 4. 12. 2024

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vyhláška obce Grygov o vytvoření "Fondy rozvoje bydlení" na území obce Grygov a jeho použití, č. 1/2000 s účinností od 1. 7. 2000, Obecně závazná vyhláška obce Grygov č. 1/2008, kterou se mění a doplňuje OZV č. 1/2000 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2008 (vydána v návaznosti na schválený záměr opravy kanalizace na území obce Grygov); Opis účetních dat účtu 419.0122 za období 1 - 7/2024, účetní doklady č. 540001 - č. 540007; Opis účetních dat účtu 419.0122 za období 8 - 12/2024, účetní doklady č. 540008 - č. 540012 (účtován pouze příjem z bankovních úroků, není účtováno o žádných půjčkách)

ostatní

- **akce "Instalace fotovoltaických elektráren na budovách obce Grygov":**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na akci "Instalace fotovoltaických elektráren na budovách obce Grygov", Výzva k podání nabídky pro zakázku na dodávky ze dne 12. 6. 2024 byla uveřejněna na profilu zadavatele i v elektronickém nástroji NEN, Změna č. 1 Výzvy k podání nabídky ze dne 13. 6. 2024, administrátor veřejné zakázky elektronicky e-mailem oslovil 6 dodavatelů, Změna č. 2 Výzvy k podání nabídky ze dne 24. 6. 2024, Seznam nabídek ze dne 28. 6. 2024 - elektronickou nabídku podalo 6 dodavatelů, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 8. 2024, zastupitelstvo obce dne 4. 9. 2024 usnesením č. 8 schválilo výběr dodavatele na akci "Instalace fotovoltaických elektráren na budovách obce Grygov" firmu MORAVIAPOWER s. r. o., IČ: 14348969 a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy o dílo, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 6. 9. 2024 uveřejněno na profilu zadavatele dne 6. 9. 2024;
 - Smlouva o dílo uzavřená s vybraným zhotovitelem MORAVIAPOWER s. r. o., Moravský Krumlov, IČ: 14348969 (obec objednatel) dne 13. 9. 2024 ve výši nabídkové ceny 739 801,72 Kč včetně DPH (611 406,38 Kč bez DPH), smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 9. 2024;

- plnění veřejné zakázky dle smlouvy o dílo bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2025.

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

- 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Ing. Tomáš Kubáček, starosta obce Grygov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Grygov za rok 2024 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 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 Grygov byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 20. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Grygov byl doručen do datové schránky obce dne 20. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Grygov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly