

**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
**Odbor kontroly**  
**Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/24928/2024/OK/7960  
Č.j.: KUOK 4564/2025  
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6  
Počet stran: 11  
Počet příloh: 0  
Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2024**  
**IČ 00299197**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 12. 2024 - 5. 12. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 5. 2. 2025 - 6. 2. 2025 a dne 10. 3. 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 Majetín za rok 2024 dne 11. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla kontrola podkladů zaslaných obcí elektronicky e-mailem dne 10. 3. 2025.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Majetín  
Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 5. 2. 2025 - 6. 2. 2025 a dne 10. 3. 2025 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová  
kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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:** Miroslava Zavadilová - starostka  
Ing. Zuzana Hormaňská - účetní  
Ing. Lenka Otáhalová - účetní  
Miloslava Krkošková - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín 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	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,89 %

### **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 Majetín 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 Majetín 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 Majetín 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 Majetín za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2025 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 22. 11. 2024 do 18. 12. 2024
- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 13. 11. 2023 do 1. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Majetín ze dne 8. 9. 2015 - zastupitelstvo obce schvaluje starostce obce Majetín přenesení pravomoci provádět a schvalovat veškerá rozpočtová opatření v plném rozsahu
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2025 zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2024 usnesením č. 5/15/2024 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 18. 12. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2023 usnesením č. 5/8/2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 1. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022 usnesením č. 19/2/2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2026 zveřejněn před projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2022 do 22. 12. 2022
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 21. 5. 2024 do 24. 6. 2024, zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 10. 6. 2024 projednalo závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 a usnesením č. 4/11/2024 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2023 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 010 ze dne 31. 10. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s., č. 24 ze dne 31. 10. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky, č. 010 ze dne 31. 10. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (bankovní účet pro Triatlon), č. 010 ze dne 31. 10. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (fond obnovy vodovodu a kanalizací), č. 010 ze dne 31. 10. 2024 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (bankovní účet mezd) - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 10. 2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 10/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín ze dne 1. 12. 2011, Vnitřní předpis k provádění inventarizace

- majetku a závazků obce Majetín - č. 1/2013 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce ze dne 10. 12. 2013, Plán inventur na rok 2024 ze dne 22. 11. 2024, Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 25. 11. 2024, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2024 ze dne 30. 12. 2024, Inventurní soupisy ze dne 3. 2. 2025, Inventarizační zpráva 2024 ze dne 3. 2. 2025
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek přijal 662 faktur v celkovém objemu 8 941 610,29 Kč, číslo faktury 500001 - 500662
  - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 969 faktur v celkovém objemu 2 655 988,64 Kč
  - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 10/2024
  - Pokladní doklady: č. 301935 - 302050 za období 12/2024 včetně zaúčtování (hlavní pokladna obce)
  - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 10. 2024 do 31. 10. 2024, účetní doklady č. 301611 až 301769
  - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, účetní doklady č. 301935 až 302050
  - Příloha rozvahy: sestavená za období 10/2024
  - Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2024
  - Rozvaha: sestavená za období 10/2024, opravný doklad č. 400078 ze dne 4. 12. 2024
  - Rozvaha: sestavená za období 12/2024
  - Účetnictví ostatní: Finanční vyúčtování příspěvku/dotace - příloha č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace s Obcí Majetín ze dne 16. 12. 2024 (příjemce dotace TV-MAJ s. r. o., Majetín, IČ: 25362917 na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 27. 5. 2022 včetně všech dodatků ke smlouvě č. 1 - 4 na akci "II. fáze technického zajištění optických rozvodů a konverzní ústředny internetu pro kabelovou televizi"), účetní doklad č. 2609 ze dne 31. 12. 2024 - zaúčtování dotace do nákladů obce včetně zrušení dohady z roku 2022 a 2023
  - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2024 usnesením č. 3/11/2024, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Majetín ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodnutí dne 10. 6. 2024, informace do CSÚIS zaslána dne 25. 6. 2024, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2023 účetním dokladem č. 1192 ze dne 30. 6. 2024
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 10/2024
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2024
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2024
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2024

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Majetín, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 3/10/2024 dne 22. 4. 2024 včetně převodu kladného hospodářského výsledku ve výši 132 079,02 Kč do rezervního fondu školy, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2023 ze dne 18. 6. 2024 s datem rozhodování dne 22. 4. 2024, informace do CSÚIS zaslána dne 25. 7. 2024

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ze dne 20. 11. 2024 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace, IČ: 75029464, kontrola vykonána dne 18. 11. 2024), Pověření č. 1/2024 VKO/1 k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15. 11. 2024, Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 2/2024 ze dne 11. 11. 2024

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřená dne 27. 2. 2024 mezi obcí Majetín (dárce) a Centrum Dominika Kokory, p. o., IČ: 61985929 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč na financování nákladů spojených s činností Centra Dominika Kokory, zejména na poskytování pobytových sociálních služeb klientům, kteří mají trvalý pobyt v Majetíně, Žádost o finanční dar ze dne 15. 1. 2024, předpis daru - účetní doklad č. 555010 ze dne 14. 2. 2024, převod finančních prostředků dne 29. 2. 2024 - elektronický bankovní výpis č. 50 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 2. 2024, účetní doklad č. 368 ze dne 29. 2. 2024, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 (§ 6171, pol. 5339)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 6. 3. 2024 mezi obcí Majetín (poskytovatel) a spolkem Koník dětem i dospělým pro radost, z. s., IČ: 26653346 (příjemce) na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Majetín ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu nákladů spojených s provozem spolku v roce 2024 - na částečnou úhradu nájmu a energií, vybavení pro koně a jezdce, částečnou úhradu veterinární péče o koně, pořízení cen, medailí a úhradu časomíry na Večerní běh, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 11. 2023, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo Zastupitelstvo obce Majetín dne 29. 11. 2023 usnesením č. 11/8/2023, převod finančních prostředků dne 11. 3. 2024 - elektronický bankovní výpis č. 57 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 11. 3. 2024, účetní doklad č. 407 ze dne 11. 3. 2024, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 (§ 6171, pol. 5222), Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 11. 11. 2024 (poskytovateli dotace doručeno dne 11. 11. 2024), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 400080 ze dne 30. 11. 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 12. 5. 2024 mezi obcí Majetín (poskytovatel) a TJ Sokol Majetín, IČ: 69600988 (příjemce) na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Majetín ve výši 10 000 Kč na činnost sportovních oddílů v roce 2024 - na dopravu, pořízení sportovního vybavení, potřeb, oděvů a nákup materiálu na opravu sportovního zařízení, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 4. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo Zastupitelstvo obce Majetín dne 22. 4. 2024 usnesením č. 4/10/2024, převod finančních prostředků dne 17. 5. 2024 - elektronický bankovní výpis č. 112 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 5. 2024, účetní doklad č. 950 ze dne 17. 5. 2024, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 (§ 3419, pol. 5222), Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 28. 11. 2024 (poskytovateli dotace doručeno dne 29. 11. 2024), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 400080 ze dne 30. 11. 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí KÚOK, Odbor životního prostředí a zemědělství ze dne 27. 8. 2024 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 12 480 Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (předmět příspěvku: následná péče o výsadbu lesního porostu), finanční příspěvek je poskytován ze státního rozpočtu, kapitoly Ministerstva zemědělství (ÚZ 29014, pol. 4116), Žádost o poskytnutí finančních příspěvků na hospodaření v lesích poskytovaných z rozpočtu MZe ze dne 20. 12. 2023, účetní doklad č. 400052 ze dne

4. 9. 2024 - zaúčtování dotace na podrozvahu, přijetí finančního příspěvku dne 17. 9. 2024 - bankovní výpis č. 20 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 17. 9. 2024, účetní doklad č. 223020 ze dne 17. 9. 2024, příjem upraven Rozpočtovým opatřením č. 20/2024 schváleném starostkou obce dne 1. 9. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 27. 9. 2024 (pol. 4116), účetní doklad č. 400054 ze dne 17. 9. 2024 - zaúčtování neinvestiční dotace do výnosů obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01789/OSKPP/DSM uzavřená dne 27. 6. 2024 s Olomouckým krajem (obec příjemce) ve výši 23 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Obnovu sochy sv. Jana Nepomuckého (dotace Ex post), Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024 ze dne 23. 1. 2024, příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na Obnovu sochy sv. Jana Nepomuckého, použití dotace do 31. 10. 2024, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 15. 11. 2024, přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2024 usnesením č. 9/11/2024;
  - předpis přijaté faktury č. 07/2024 ze dne 25. 10. 2024 od dodavatele Jiří Finger, Olomouc, IČ: 11190353 za restaurování sochy sv. Jana Nepomuckého ve výši 83 300 Kč - účetní doklad č. 500505 ze dne 25. 10. 2024, úhrada faktury dne 29. 10. 2024 - elektronický bankovní výpis č. 254 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 10. 2024, účetní doklad č. 2006 ze dne 29. 10. 2024, výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 26/2024 schváleném starostkou obce dne 13. 10. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 12. 11. 2024 (§ 3399, pol. 5171);
  - Protokol o kontrole dotace provedenou poskytovatelem č.j. KUOK 120024/2024 ze dne 30. 10. 2024, Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 7. 11. 2024 (odesláno KÚOK datovou schránkou dne 8. 11. 2024), Závěrečná zpráva - Dokumentace restaurování ze dne 30. 10. 2024 (odesláno KÚOK datovou schránkou dne 13. 11. 2024);
  - Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 12. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 23 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci Obnova sochy sv. Jana Nepomuckého (ÚZ 00 551), účetní doklad č. 400083 ze dne 4. 12. 2024 - zaúčtování dotace na podrozvahu, příjem dotace dne 4. 12. 2024 - datový výpis Business 24 č. 289 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 4. 12. 2024, účetní doklad č. 2464 ze dne 4. 12. 2024 včetně odúčtování dotace z podrozvahy, opravný účetní doklad č. 800022 ze dne 4. 12. 2024 - doplnění ÚZ k dotaci, Rozpočtové opatření č. 28/2024 schválené starostkou obce dne 29. 11. 2024 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2024, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4122), účetní doklad č. 400084 ze dne 4. 12. 2024 - zaúčtování neinvestiční dotace do výnosů obce
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30. 9. 2024 uzavřená mezi obcí Majetín (pronajímatel) a Marcelou Štrausovou (IČ: 21982244, nájemce) na pronájem části budovy č.p. 49 v obci Majetín, prostory sloužící k podnikání (o celkové výměře 15,5 m<sup>2</sup>), nájem se sjednává na dobu neurčitou s počátkem od 1. 10. 2024, záměr obce pronajmout nebytový prostor zveřejněn na úřední desce obce od 2. 9. 2024 do 19. 9. 2024, nájemné a služby za měsíc 10/2024 uhrazeny 11. 10. 2024 - bankovní výpis č. 236 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., platba účtována dokladem č. 1809 ze dne 11. 10. 2024
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/O/184908/2024 - OOLM ze dne 29. 10. 2024 uzavřená mezi obcí Majetín (nabyvatel) a Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) na převod vlastnických práv k nemovitosti parcela č. 252/16, ostatní plocha, v k. ú. Majetín, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce 24. 7. 2024 usnesením č. 9/12/2024, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí

- ke dni 7. 11. 2024, zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 100007 ze dne 7. 11. 2024, Evidenční karta DHM - inventární číslo 552 s datem pořízení 7. 11. 2024 (parcela 252/16)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. IE-12-8006531/KS/1 ze dne 28. 2. 2024 uzavřená mezi obcí Majetín (prodávající) a ČEZ Distribuce, a. s. (IČ: 24729035, kupující) na prodej pozemku parc. č. 1149/2 a parc. č. 1149/3, záměr obce prodat pozemky byl zveřejněn na úřední desce obce od 15. 1. 2024 do 2. 2. 2024, prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce 5. 2. 2024 usnesením č. 11/9/2024, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 13. 3. 2024, faktura č. 333021 ze dne 29. 4. 2024 uhrazena 29. 5. 2024 - bankovní výpis č. 124 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., platba účtována dokladem č. 1029 ze dne 29. 5. 2024, pozemky vyřazeny z majetku obce účetním dokladem č. 100002 ze dne 3. 4. 2024
  - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10064/20/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Komunitní centrum Majetín" ve výši 29 000 000 Kč ze dne 2. 7. 2020, splatnost úvěru dne 31. 10. 2032;
    - Opis účetních dat účtu 451.0501 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 10/2024 (kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny ve výši 42 000 Kč), účetní doklady č. 225001 - 225046, bankovní výpis č. 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024 - ověření zůstatku úvěrového účtu obce ke dni 31. 10. 2024;
    - bankovní výpis č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 - ověření zůstatku úvěrového účtu obce ke dni 31. 12. 2024
  - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713280129/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Komunitní centrum Majetín (dokončení) II." ve výši 13 000 000 Kč ze dne 19. 8. 2022, splatnost úvěru dne 30. 6. 2031;
    - Opis účetních dat účtu 451.0502 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 10/2024 (kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny ve výši 100 000 Kč), účetní doklady č. 225501 - 225528, bankovní výpis č. 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2024 - 31. 10. 2024 - ověření zůstatku úvěrového účtu obce ke dni 31. 10. 2024;
    - bankovní výpis č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 - ověření zůstatku úvěrového účtu obce ke dni 31. 12. 2024
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8025165/144302 ze dne 6. 2. 2024 uzavřená mezi obcí Majetín (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. zastoupená spol. Ermonta s. r. o. (IČ: 25531735, oprávněná) na zřízení věcného břemene k zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 1009/99, v k. ú. Majetín, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí uzavření smlouvy na zasedání 5. 2. 2024 usnesením č. 12/9/2024, vystavena faktura č. 333011 ze dne 27. 2. 2024, uhrazena dne 28. 3. 2024 - bankovní výpis č. 70 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., platba účtována dokladem č. 483 ze dne 28. 3. 2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2479/2024-805 ze dne 14. 3. 2024 s právními účinky k 22. 2. 2024, přeúčtování pozemku na zvláštní analytický účet pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem (031 0310) - účetní doklad č. 100004 ze dne 9. 7. 2024

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 2. 2024, 22. 4. 2024, 10. 6. 2024, 24. 7. 2024, 23. 9. 2024, 20. 11. 2024 a 11. 12. 2024

- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě č. VKO 1/2023 ze dne 31. 1. 2024 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena ve dnech 25. 1. 2024 - 30. 1. 2024, sledované období: 1. 1. 2023 - 30. 11. 2023)
- Zápisy z jednání finančního výboru dne 23. 5. 2024 a 18. 11. 2024
- Zpráva z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 22. 5. 2024
- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě č. VKO 1/2024 ze dne 25. 11. 2024 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena ve dnech 20. 11. - 25. 11. 2024, sledované období: 1. 1. 2024 - 30. 9. 2024)

## **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce Majetín schválený usnesením zastupitelstva obce č. 16/2/2022 dne 21. 12. 2022 s účinností od 1. 1. 2023;
  - Rozpočet sociálního fondu na rok 2024 ve výši 200 000 Kč (tvorba fondu) je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2024, převod tvorby fondu - účetní doklad č. 222001 ze dne 9. 1. 2024;
  - Opis účetních dat účtu 419 - Ostatní fondy - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 1 - 10/2024, Opis účetních dat účtu 401.0901 a 401.0902 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 1 - 10/2024, bankovní výpisy č. 001 - 010 k účtu Sociálního fondu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2024 - 31. 10. 2024 - kontrola zůstatku účtu Sociálního fondu ke dni 31. 10. 2024

## **ostatní**

- **akce "Odstranění příčin vlhkosti v KC Majetín":**
  - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a na základě Směrnice č. 1/2016 - Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 11. 2016 na zhotovitele díla "Odstranění příčin vlhkosti v KC Majetín", zastupitelstvo obce dne 24. 7. 2024 pověřilo starostku obce zajištěním výběrového řízení na dodavatele oprav vlhkosti zdiva ve sklepním prostoru Komunitního centra a podpisem smlouvy s vítězným uchazečem, Výzva k podání nabídky - Zadávací dokumentace ze dne 15. 8. 2024, administrátor veřejné zakázky e-mailem dne 15. 8. 2024 vyzval k podání cenové nabídky 4 dodavatele, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 16. 8. 2024 - odesláno osloveným dodavatelům e-mailem dne 16. 8. 2024, Ustanovení hodnotící komise ze dne 26. 8. 2024, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 2. 9. 2024 (3x), doručeny 2 cenové nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise (otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek) ze dne 2. 9. 2024, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 2. 9. 2024 odesláno oběma uchazečům e-mailem dne 2. 9. 2024, zastupitelstvo obce dne 23. 9. 2024 usnesením č. 4/13/2024 vzalo na vědomí uzavření smlouvy o dílo s vítěznou firmou STATICS plus s. r. o. Havířov - Dolní Suchá;
  - Smlouva o dílo uzavřená s vybraným zhotovitelem STATICS plus s. r. o., Havířov - Dolní Suchá, IČ: 04067703 na akci "Odstranění příčin vlhkosti v KC Majetín" dne 11. 9. 2024 ve výši vysoutěžené ceny 545 345,05 Kč bez DPH (659 867,51 Kč včetně DPH), smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 9. 2024;
  - Dodatek č. 1. ke Smlouvě o dílo uzavřený se zhotovitelem dne 24. 10. 2024 na méněpráce uveřejněn na profilu zadavatele dne 13. 11. 2024;
  - Zápis o předání a převzetí díla ze dne 25. 10. 2024, Zápis o odstranění vad na díle ze dne 1. 11. 2024;

- Faktura přijatá č. 20240075 vystavená dne 31. 10. 2024 s datem splatnosti dne 29. 11. 2024 za provedení zakázky "Odstranění příčin vlhkosti v KC Majetín" ve výši 498 356,71 Kč včetně DPH (411 865,05 Kč bez DPH), předpis závazku - účetní doklad č. 500527 ze dne 5. 11. 2024, faktura uhrazena dne 6. 11. 2024 - elektronický bankovní výpis č. 262 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 6. 11. 2024, účetní doklad č. 2120 ze dne 6. 11. 2024;
- výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 22/2024 schváleném starostkou obce dne 12. 9. 2024 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2024 (§ 3613, pol. 5171).

Dle informací poskytnutých starostkou obce Majetín 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.

Miroslava Zavadilová, starostka obce Majetín, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2024 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 3. 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 Majetín byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 12. 3. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín byl doručen do datové schránky obce dne 12. 3. 2025.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly