

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66175/2021/OK/7152

Č.j.: KUOK 4458/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2021

IČ 00288951

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 31. 1. - 1. 2. 2022.

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 hospodaření obce Vřesovice za rok 2021 dne 12. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vřesovice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 31. 1. - 1. 2. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Josef Fica - starosta

Veronika Hájková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2021

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

2. 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.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	29,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. 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 Vřesovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2021

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 30. 11. 2021 do 18. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 10 dne 1. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 11. 2021; č. 11 dne 3. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 12. 2021 a zastupitelstvem obce č. 12 dne 16. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1 dne 2. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 3. 2020; č. 2 dne 14. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 4. 2021; č. 3 dne 6. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 5. 2021; č. 4 dne 3. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 6. 2021; č. 5 dne 1. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 7. 2021; č. 6 dne 2. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 8. 2021; č. 7 dne 9. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 9. 2021; č. 8 dne 1. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 10. 2021 a č. 9 dne 8. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 10. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2026 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 30. 11. 2021 do 17. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením,

kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 27. 12. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce v době od 25. 5. 2021 do 11. 6. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11. 6. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce 22. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 37 za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 25 ze dne 29. 10. 2021 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 2 - 11 za období 1 - 10/2021 včetně účetních dokladů (úvěr na střechu OÚ)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 165 za období 27. 10. 2021 - 29. 10. 2021 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 2 - 11 za období 1 - 10/2021 včetně účetních dokladů (úvěr na školu)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 2 - 11 za období 1 - 10/2021 včetně účetních dokladů (úvěr na chodníky)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 ze dne 15. 12. 2021; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2021; Seznam inventurních soupisů - příloha Inventarizační zprávy za rok 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 26. 1. 2022; Inventurní soupisy účtů 231 - Základní běžný účet územně samosprávných celků, 261 - Pokladna, 263 - Ceniny, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 388 - Dohadné účty aktivní, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 451 - Dlouhodobé úvěry
- Kniha došlých faktur: vedená ručně k 31. 10. 2021
- Kniha došlých faktur: vedená ručně k 31. 12. 2021
- Kniha odeslaných faktur: vedená ručně k 31. 10. 2021
- Kniha odeslaných faktur: vedená ručně k 31. 12. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2021

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 252 - 274 za období 10/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2021 vedený na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Vřesovice za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Vřesovice, příspěvkové organizace za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 10. 9. 2021, finanční dar, Římskokatolická farnost Vřesovice "obdarovaný", obec "dárce"; výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 150 ze dne 22. 9. 2021 (tuzemská odchozí úhrada); účetní doklad č. 800 ze dne 22. 9. 2021 (předpis, platba)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 9. 2021, Tělocvičná jednota Sokol Vřesovice "příjemce", obec "poskytovatel"; výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 150 ze dne 22. 9. 2021 (tuzemská odchozí úhrada); účetní doklad č. 799 ze dne 22. 9. 2021 (předpis, platba); účetní doklad č. 900799 ze dne 31. 10. 2021 (oprava předpisu); Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 12. 2021; účetní doklad č. 1182 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 19. 4. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 23 657 Kč, ÚZ 98 037; Rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 14. 4. 2021 (navýšení položky 4111 a zavedení účelového znaku); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 8 ze dne 19. 4. 2021 (příjem příspěvku na účet); účetní doklad č. 383 ze dne 19. 4. 2021 (zaúčtování přijetí příspěvku); účetní doklad č. 900383 ze dne 31. 12. 2021 (oprava zaúčtování přijetí příspěvku)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru uzavřená dne 10. 6. 2021 s Komerční bankou, a.s. ve výši 4 500 000 Kč na spolufinancování projektu "Stavební úpravy objektu bývalé orlovný, Vřesovice"; Zápis č. 1/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 15. 4. 2021 (schválení poskytovatele úvěru a uzavření smlouvy)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330060287/001 ze dne 15. 4. 2021, k pozemku parc. č. 480/1 v k. ú. Vřesovice u Prostějova, obec "povinná"; Faktura číslo: 25/2021 ze dne 23. 11. 2021 (jednorázová

náhrada); účetní doklad č: 1027 ze dne 23. 11. 2021 (předpis jednorázové náhrady); výpis z běžného účtu u ČS, a.s. č. 191 ze dne 14. 12. 2021 (úhrada jednorázové náhrady); účetní doklad č: 1088 ze dne 14. 12. 2021 (zaúčtování úhrady jednorázové náhrady)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: průzkum trhu na finanční nabídky úvěru na dofinancování projektu "Stavební úpravy objektu bývalé orlovny, Vřesovice"; 2 x e-mail ze dne 24. 3. 2021 (žádost o vystavení nabídky); 1 x e-mail ze dne 25. 3. 2021 (žádost o vystavení nabídky); 2 doručené nabídky; Zápis č. 1/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 15. 4. 2021 (schválení poskytovatele úvěru a uzavření smlouvy); Smlouva o úvěru uzavřená dne 10. 6. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnosprávní kontroly účetnictví Základní školy a mateřské školy Vřesovice, příspěvkové organizace, provedené dne 16. 9. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnosprávní kontroly účetnictví Základní školy a mateřské školy Vřesovice, příspěvkové organizace, provedené dne 7. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 4. 2021, ze dne 10. 6. 2021 a ze dne 9. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly účetnictví obce provedené finančním výborem dne 21. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly účetnictví obce provedené finančním výborem dne 14. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru obce Vřesovice ze dne 24. 9. 2021

ostatní

- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů, obec Vřesovice: ze dne 24. 9. 2021

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Vřesovice:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Josef Fica, starosta obce Vřesovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Nedodržení tříměsíční lhůty pro svolání zasedání zastupitelstva

Kontrolou zápisů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že nebyla dodržena tříměsíční lhůta pro konání zastupitelstva obce. Jednání zastupitelstva obce Vřesovice se uskutečnilo dne 9. 9. 2021 a následně 16. 12. 2021. Povinnost konat zasedání zastupitelstva dle krizových opatření skončila koncem nouzového stavu, který byl prodloužen do 11. 4. 2021. Od tohoto okamžiku se konají zastupitelstva dle obvyklých podmínek stanovených zákonem o obcích.

Zákon o obcích v § 92 stanoví, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra.

Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování lhůt pro zasedání zastupitelstva obce.

2. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 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 právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 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	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2021 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 1. 2. 2022

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 Vřesovice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 1. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vřesovice byl doručen do datové schránky obce dne 1. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vřesovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly