

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54373/2021/OK/9019

Č.j.: KUOK 261/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2021

IČ 00288187

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 12. 2021 - 20. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 4. 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 Dobromilice za rok 2021 dne 1. 12. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání predběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dobromilice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Adela Nováková, DiS.

kontrolor:

Ing. Eva Reková

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. Stanislav Mrřka - starosta

Ing. Petra Doležalová - 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 Dobromilice za rok 2021

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
v porušení povinnosti
 - Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena orgánem k tomu určeným.

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Dle § 22a odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů se obec v roce 2022 dopustí přestupku tím, že do doby schválení rozpočtu na rok 2022 nebude hospodařit podle pravidel rozpočtového provizoria. Za uvedený přestupek lze uložit pokutu dle citovaného zákona.

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	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,32 %
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 Dobromilice k 31. 12. 2021 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 přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Dobromilice za rok 2021

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Při konečném přezkoumání hospodaření obce vykonaného dne 25. 4. 2022 bylo zjištěno, že obec dle předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva obce za rok 2021 neschválila rozpočet ani pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022. Poslední usnášení schopné zasedání zastupitelstva obce se konalo dne 15. 10. 2021. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání až dne 6. 1. 2022.

Stanovení pravidel rozpočtového provizoria náleží do vyhrazené pravomoci zastupitelstva obce a tato povinnost nebyla splněna.

Porušeno ustanovení § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že nebude-li rozpočet schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídí se rozpočtové hospodaření územního samosprávného celku v době do schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Dle odst. 3 písm. b) uvedeného zákona pravidla rozpočtového provizoria potřebná k zajištění plynulosti hospodaření na vlastní úrovni i na úrovni nižších stupňů rozpočtové soustavy a u právnických osob financovaných z územních rozpočtů stanoví zastupitelstvo obce pro hospodaření obce.

Doloženo:

Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 10. 2021

Usnesení z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 1. 2022

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Rozpočtová opatření: č. 14/2021 (schváleno starostou obce dne 12. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 1. 2022); č. 15/2021 (schváleno starostou obce dne 31. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 1. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 12. 2021 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 (schváleno starostou obce dne 11. 1. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 1. 2021); č. 2/2021 (schváleno starostou obce dne 1. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2021); č. 3/2021 (schváleno starostou obce dne 1. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 4. 2021); č. 4/2021 (schváleno starostou obce dne 19. 4. 2021, zveřejněno na

internetových stránkách obce dne 3. 5. 2021); č. 5/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2021); č. 6/2021 (schváleno starostou obce dne 24. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 6. 2021); č. 7/2021 (schváleno starostou obce dne 19. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 7. 2021); č. 8/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 8. 2021); č. 9/2021 (schváleno starostou obce dne 2. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2021); č. 10/2021 (schváleno starostou obce dne 14. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 9. 2021); č. 11/2021 (schváleno starostou obce dne 19. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 10. 2021); č. 12/2021 (schváleno starostou obce, místostarostou a předsedou finančního výboru dne 27. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 10. 2021); č. 13/2021 (schváleno starostou obce dne 11. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 11. 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Schválený rozpočet: na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 12. 2018 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 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019; střednědobý výhled rozpočtu na léta 2020 - 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 5. 2019; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 7. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 21. 5. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 26. 4. 2021 do 22. 5. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24. 5. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce dne 7. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny a. s. č. 017 za období 9/2021 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 178 - 183 za období 10/2021 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 28 - 38 za období 9 - 11/2021 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Faktura: došla č. 21-001-00390 - 21-001-00422 za období 11/2021 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: vedená na počítači za období 11/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce za rok 2021 ze dne 7. 2. 2022; Plán inventur na rok 2021 ze dne 17. 1. 2022; Protokol o proškolení členů inventarizační komise obce ze dne 17. 1. 2022; Inventurní soupisy obce k 31. 12. 2021

- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 11/2021
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 11/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 12/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 11/2021
- Pokladní doklad: Výdajový č. 21-701-00842, 21-701-00841, 21-701-00840, 21-701-00839, 21-701-00830, 21-701-00829, 21-701-00817, 21-701-00802 a 21-701-00799 za období 11/2021
- Pokladní kniha (deník): vedený na počítači za období 11/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Dobromilice, okres Prostějov, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 06/2021 ze dne 21. 6. 2021, obec "poskytovatel"; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace pro účel - plynofikace fary; Žádost o dotaci ze dne 3. 1. 2021; Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostou obce dne 24. 6. 2021 (navýšení § 3330 o 10 000 Kč); Likvidační lístek č. 21-020-00191 ze dne 28. 6. 2021 (zaúčtování zálohy); Vyúčtování dotace ze dne 27. 10. 2021; Vnitřní doklad č. 21-099-00070 ze dne 30. 11. 2021 (zúčtování zálohy, předpis)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitosti ze dne 1. 2. 2021, obec "pronajímatel"; předmětem smlouvy je pozemek p. č. st. zast. pl. a nádvoří, jehož součástí je rodinný dům č. p. 169 v k. ú. Dobromilice
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1001992153 ze dne 19. 2. 2021, obec "nabyvatel"; Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 5. 2. 2021 (schválení bezúplatného převodu); vnitřní účetní doklad č. 21-099-00005 ze dne 2. 3. 2021 (zaúčtování bezúplatného převodu)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 4. 10. 2021, obec "prodávající"; předmětem smlouvy je pozemek p. č. 1643/1 o výměře 69 m² v k. ú. Dobromilice; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 8. 2021 (schválení prodeje pozemku); Účetní doklad č. 21-800-00167 ze dne 4. 10. 2021 (zaúčtování přijaté zálohy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 167 ze dne 4. 10. 2021 (příjem platby); Vnitřní účetní doklad č. 21-099-00057 ze dne 21. 10. 2021 (předpis, vyřazení, zúčtování zálohy)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 3. 2. 2021, obec "účastník 1"; předmětem směny jsou pozemky dle čl. I v k.ú. Dobromilice; vnitřní účetní doklad č. 21 099-00017 ze dne 31. 3. 2021; vnitřní účetní doklad č. 21-099-00020 ze dne 22. 4. 2021; vnitřní účetní doklad č. 21-099-00036 ze dne 30. 6. 2021 (zaúčtování směny - vyřazení a zařazení pozemků)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330065945/001 ze dne 9. 9. 2021, obec "povinná"; předmětem smlouvy je pozemek p. č. st. 240/2, 1263/1 v k. ú. Dobromilice; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 8. 2021 (schválení smlouvy a pověření starosty jejím podpisem); účetní doklad č. 21-099-00056 ze dne 19. 10. 2021 (přeúčtování na samostatnou analytiku); faktura vystavená č. 21-010-00033 ze dne 16. 12. 2021; Likvidační lístek č. 21-010-00033 ze dne 16. 12. 2021 (předpis, příprava platby)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 9. 3. 2021, obec "Smluvní partner"; předmětem smlouvy je plocha o výměře 0,68 m² na pozemku p.č. 32/4 v k. ú. Dobromilice; Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 5. 2. 2021 (schválení smlouvy)

usnesení, zápisy, apod.

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u organizace Mateřská škola Dobromilice, příspěvková organizace, okres Prostějov ze dne 16. 12. 2021
- Zápis z kontroly provedené na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole u obce Dobromilice ze dne 17. 12. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 2. a 22. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 2., 21. 5., 13. 8. a 15. 10. 2021
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Sociální fond - Zásady a použití fondu ze dne 20. 11. 2006 ve znění aktualizace č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 7. 2008, aktualizace č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2012 a aktualizace č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019

ostatní

- AKCE "Dobromilice - Oprava kanalizace od čp. 47 až k čp. 51": Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 2. 8. 2021, odeslaná 3 dodavatelům 2. a 3. 8. 2021 datovou schránkou (včetně doručky datové zprávy); Protokol o prvním jednání komise ze dne 13. 8. 2021; Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 13. 8. 2021; Protokol o otevírání nabídek ze dne 13. 8. 2021; Příloha protokolu o otevírání nabídek ze dne 13. 8. 2021; Protokol o jednání - posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 8. 2021; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odeslané 3 dodavatelům datovou schránkou dne 24. a 25. 8. 2021 (včetně doručky datové zprávy); Smlouva o dílo č. 31/2021 uzavřená mezi obcí "objednatel" a firmou MODOS spol. s r.o., Olomouc "zhotovitel" ze dne 1. 9. 2021 ve výši 1 536 312,68 Kč vč. DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 9. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí "příjemce" a Olomouckým krajem "poskytovatel" ze dne 3. 11. 2021; Rozpočtové opatření KUOK ze dne 11. 11. 2021 na částečnou úhradu výdajů na akci "Havárie dešťové kanalizace od čp. 47 a k čp. 51" ve výši 500 000 Kč, UZ 00 460; Rozpočtové opatření č. 13/2021 schválené starostou obce dne 11. 11. 2021 (zapojení příjmu); Faktura č. 21000137 ze dne 4. 11. 2021 ve výši 618 330,35 Kč; Likvidační lístek č. 21-001-00402 ze dne 4. 11. 2021; bankovní výpis z běžného účtu vedeného

u ČNB č. 37 ze dne 19. 11. 2021 (odeslání platby); Konečná faktura č. 21000151 ze dne 30. 11. 2021 ve výši 917 982,33 Kč; Likvidační lístek č. 21-001-00427 ze dne 1. 12. 2021, bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 39 ze dne 6. 12. 2021 (odeslání platby); Finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 12. 2021 včetně Detailu vlastního dokumentu datové zprávy; vnitřní účetní doklad č. 21-009-00084 ze dne 31. 12. 2021 (předpis, zúčtování zálohy)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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.

Ing. Stanislav Mrňka, starosta obce Dobromilice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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	C
§ 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 Dobromilice za rok 2021 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 5. 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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobromilice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 2. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobromilice byl doručen do datové schránky obce dne 3. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobromilice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly