

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32790/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4364/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křtomil za rok 2021

IČ 00636312

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 1. 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 Křtomil za rok 2021 dne 26. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Křtomil

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 1. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor:

Ing. Milan Procházka

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:

Mgr. Eva Kubíčková - starostka

Pavla Vojkůvková - 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 Křtomil 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,85 %
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 Křtomil k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 156 699,72 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 Křtomil 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 Křtomil za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Křtomil na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 22. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce Křtomil na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 11. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Schválený rozpočet: obce Křtomil na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 jako schodkový, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 20. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce Křtomil na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020 jako vyrovnaný, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 3. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období let 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období let 2021 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 22. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na období let 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 2. 12. 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období let 2020 - 2023 zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 1. 10. 2020 do 30. 11. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 15. 6. 2021, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 28. 5. 2021 do 15. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 016 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021, č. 202 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 30. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 133 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 30. 7. 2021 - 31. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 175 ze dne 31. 7. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2021

- Bankovní výpis: č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 13. 7. 2021 - 30. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 5 ze dne 30. 7. 2021 a č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 175 - ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 7. 2021
- Bankovní výpis: č. 16 - 18 k účtu vedenému u České národní banky za období červenec 2021 včetně účetních dokladů č. 165, 168 a 176
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: za schodek na svěřených hodnotách - pokladny ze dne 2. 1. 2007, na funkci knihovnice ze dne 2. 1. 2012
- Hlavní kniha: účetnictví za období 7/2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 ze dne 6. 12. 2021, Příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 6. 12. 2021 včetně jmenování ústřední inventarizační komise a seznamu inventarizačních položek, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2022 podepsaný všemi členy inventarizační komise, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 21. 1. 2022 včetně Seznamu inventurních identifikátorů a přehledu majetku a závazků, Inventurní soupisy účtů č. 042, 231, 261, 374, 401 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2021, poř. č. 1 - 168
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2021, poř. č. 1 - 14
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 -7/2021
- Pokladní doklad: doklady č. 2021256 - 2021279 za období červenec 2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2021 - ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021 - ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat s texty za rok 2021 pro syntetický účet č. 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů a účet č. 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce Křtomil za rok 2020 ze dne 14. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 1/2021 uzavřená s Městysem Dřevohostice na finanční dar ve výši 7 777 Kč dne 10. 2. 2021, (obec dárce), schválená zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2021, bankovní výpis č. 24 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 10. 2. 2021 - poskytnutí daru ve výši 7 777 Kč, účetní doklad č. 33 ze dne 10. 2. 2021, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru a jeho proúčtování na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 ve výši 20 000 Kč uzavřená s Římskokatolickou farností Dřevohostice dne 1. 2. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2021, Žádost o dotaci ze dne 18. 1. 2021, Bankovní výpis č. 21 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4. - 5. 2. 2021, na kterém je dne 5. 2. 2021 výdej dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2021, účetní doklad č. 30 ze dne 5. 2. 2021, kterým jsou zaúčtovány výdaje dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2/2021, Výdaj byl součástí schváleného rozpočtu na rok 2021

Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 16. 11. 2021, účetní doklad č. 250 ze dne 16. 11. 2021 - zaúčtování dotace na účet 572
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 10. 5. 2021 (obec jako "prodávající"), schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2021, Záměr obce prodat pozemek p. č. 31/3 o výměře 280 m² zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 3. 2021 do 19. 4. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 5. 2021, účetní doklad č. 113 ze dne 13. 5. 2021 - vyřazení pozemků z majetku obce, příjmový pokladní doklad č. 185 ze dne 10. 5. 2021 zaúčtován účetním dokladem č. 2021185 ze dne 10. 5. 2021 - příjem za prodaný pozemek ve výši 28 000 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSV/OPR/219/2021-OPRM uzavřená s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 21. 6. 2021, (obec nabyvatel), schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 8. 2021, Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 191 ze dne 19. 8. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633081189 uzavřená mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a obcí Křtomil (klient) dne 9. 12. 2020 na projekt "Cyklostezka Křtomil a lávka přes Bystřičku" ve výši 5 000 000 Kč, přijetí úvěru a uzavření smlouvy o úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8025174/VB/1 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. Děčín dne 3. 5. 2021 (obec povinná), schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 5. 2021, účetní doklad č. 92 ze dne 20. 5. 2021 - zaúčtování pozemků na analytiku věcných břemen, bankovní výpis č. 110 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 18. 6. 2021 - příjem jednorázové náhrady, účetní doklad č. 146 ze dne 18. 6. 2021 - zaúčtování příjmu jednorázové náhrady
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouvu o výpůjčce nemovité věci č. UZSVM/OPR/3877/2020-OPRM uzavřená s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 29. 9. 2020, (obec vypůjčitel), schválená zastupitelstvem obce dne 31. 8. 2020, účetní doklad č. 215 ze dne 29. 9. 2020 - zařazení nemovitého vypůjčeného majetku na podrozvahu

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen kontrola) a dalšími právními normami ze dne 24. 5. 2021
- Výsledky externích kontrol: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen kontrola) a dalšími právními normami ze dne 15. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2/2021 z jednání finančního výboru ze dne 22. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2021 z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2021, 19. 4. 2021, 14. 6. 2021

ostatní

- **Akce: "Vybudování odstavné plochy na Záhumenní ve Křtomili":**

Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 2021/01829/OSR/DSM ve výši 177 408 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Vybudování odstavné plochy na Záhumenní ve Křtomili" ze dne 28. 6. 2021, uzavřená s Olomouckým krajem, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 177 408 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Vybudování odstavné plochy na Záhumenní ve Křtomili", bankovní výpis č. 120 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 3. - 8. 7. 2021, na kterém je dne 8. 7. 2021 příjem dotace, účetní doklad č. 161 ze dne 8. 7. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace, VI. dávka Rozpočtového opatření provedená starostkou obce dne 4. 6. 2021 - příjmy a výdaje spojené s dotací a akcí, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 4. 6. 2021

Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu "Vybudování odstavné plochy na Záhumenní ve Křtomili", osobně osloveny 3 firmy, dodány 3 nabídky, zastupitelstvo obce dne 19. 4. 2021 vybralo firmu Správa a údržba silnic Kroměřížska, s. r. o. za cenu 443 520,26 Kč, Smlouva o dílo č. 16/2021 uzavřená na akci "Vybudování odstavné plochy na Záhumenní ve Křtomili" ve výši 443 520,26 Kč dne 13. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2021, bankovní výpis č. 131 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 28. 7. 2021 - úhrada faktury č. 3400410 vystavené dne 20. 7. 2021 ve výši 443 520,26 Kč, účetní doklad č. 173 ze dne 28. 7. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 3400410, průúčtování dotace ve výši 177 408 Kč na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a zařazení do majetku obce

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z POV Olomouckého kraje 2021 ze dne 23. 11. 2021 včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 23. 11. 2021 (odesláno na KÚOK datovou zprávou dne 23. 11. 2021)

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

- 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 úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou, nájemní 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 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.

Mgr. Eva Kubíčková, starostka obce Křtomil, prohlašuje, že poskytla 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	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 právníckými 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 právníckých 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 Křtomil za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 1. 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 Křtomil byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 25. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křtomil byl doručen do datové schránky obce dne 25. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Křtomil

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly