

OBECNÍ ÚŘAD V PROSENICÍCH		Čís. dok.
Došlo	25-02-2022	Zpracovatel
	115/2022	H0+Zc
		Ukl. znak
		113. 1
		1/40

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly příloha

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48755/2021/OK/7710

Č.j.: KUOK 8591/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice za rok 2021

IČ 00301809

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 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 obce Prosenice za rok 2021 dne 8. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Prosenice
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák
kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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: Bc. Luboš Zatloukal, DiS. - starosta
Ing. Marta Horáková - 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 Prosenice 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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,83 %
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 Prosenice 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 Prosenice 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 Prosenice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 30. 11. 2021 - 17. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 23. 10. 2019 - schválení pravomoci rady obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 8. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 22. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické desce obce od 1. 3. 2021 do 16. 3. 2021, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 17. 3. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2025 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické desce obce od 30. 11. 2021 do 17. 12. 2021, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 22. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické desce obce od 2. 12. 2020 do 17. 12. 2020, schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 5. 1. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 23. 6. 2021, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 24. 5. - 23. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 24. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 2 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2020 - pro fond obnovy kanalizace obce - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 228 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2021, bankovní výpis č. 64 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2021, č. 44 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021, č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 194 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 10. 2021, bankovní výpis č. 53 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 10/2021, č. 33 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2021, č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 10/2021 - kontrola zůstatků účtů k 31. 10. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 10/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2021 vydaný starostou dne 8. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise, Zápis o instruktáži (proškolení) členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 19. 1. 2022, Inventurní soupisy k účtům: 021, 022, 031, 069, 231, 236, 261, 314, 321, 374, 451
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové rekapitulace zastupitelů obce za období 1 - 10/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2021, č. d. - V 178 - 199, P 414 - 438
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2020, schválená radou obce dne 27. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27. 4. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Prosenice,

příspěvková organizace ze dne 26. 10. 2009 (číslována jako Dodatek č. 2, kterým je nahrazena zřizovací listina ze dne 10. 9. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 15. 6. 2005) včetně Dodatku ze dne 29. 4. 2015

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace za období leden - prosinec 2020 ze dne 29. 1. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Prosenice, příspěvkové organizace za období leden - prosinec 2021 ze dne 31. 1. 2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na byt uzavřená s fyzickou osobou dne 7. 4. 2021 (obec pronajímatel), Evidenční list pro výpočet nájemného ze dne 7. 4. 2021, Zálohy na úhradu nákladů na služby poskytované s užíváním bytu od 1. 5. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Prosenice (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) na nákup pozemku dne 17. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 15. 7. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 6. 2021, účetní doklad č. 500029 ze dne 17. 5. 2021 - zaúčtování předpisu závazku dle kupní smlouvy, účetní doklad č. 500033 ze dne 11. 6. 2021 - zaúčtování zařazení pozemku do majetku obce, elektronický bankovní výpis č. 130 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - úhrada dle kupní smlouvy, účetní doklad č. 100130 ze dne 19. 7. 2021 - zaúčtování úhrady dle kupní smlouvy, Výdaje již součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená mezi obcí Prosenice (přijímající) a Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) k převodu práva movitým věcem ze dne 10. 5. 2021, účetní doklad č. 500041 ze dne 22. 9. 2021 - zaúčtování předaných věcí do majetku obce, Záznam o předání majetku ze dne 22. 9. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva č. 90245735 s firmou ESSOX s.r.o. uzavřená dne 2. 9. 2019 na pořízení automobilu Volkswagen T6 Transporter, Splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. 90245735 ze dne 6. 9. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8005403/VB/1 uzavřená dne 11. 1. 2021, schválená radou obce dne 6. 1. 2021 (obec povinná), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 2. 3. 2021 s právními účinky k 4. 2. 2021, účetní doklad č. 490020 ze dne 26. 3. 2021 - zaúčtování předpisu pohledávky dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti, elektronický bankovní výpis č. 84 ze dne 7. 5. 2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - příjem dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti, účetní doklad č. 100084 ze dne 7. 5. 2021 - zaúčtování úhrady dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti

veřejné zakázky

- Dokumentace k zadávacímu řízení podlimitní veřejné zakázky na stavební práce s názvem: "Prosenice - výstavba kanalizace, ul. Osecká a Maloprosecká", zadávaná formou zjednodušeného podlimitního řízení dle § 53 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů, Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ve zjednodušeném podlimitním řízení na veřejnou zakázku na stavební práce ze dne 18. 2. 2021, Protokol o otevírání nabídek ze dne 9. 3. 2021, Čestné prohlášení členů komise ke střetu zájmu ze dne 9. 3. 2021, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 3. 2021, Žádost o písemné

zdůvodnění nabídkové ceny ze dne 17. 3. 2021, Protokol o jednání - posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 3. 2021, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 3. 2021, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 3. 2021, Písemná zpráva zadavatele veřejné zakázky ze dne 10. 5. 2021, Smlouva o dílo ze dne 28. 4. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 4. 2021, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 15. 11. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 11. 2021, přehled faktur a úhrad VK-AQUA Olomouc spol. s r. o. - 5 faktur, úhrad - kontrola skutečně uhrazené ceny, skutečně uhrazena cena na profilu zadavatele

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 6. 1. 2021, 21. 4. 2021, 27. 4. 2021, 30. 6. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 30. 11. 2021, 13. 12. 2021, 29. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze finančního výboru zastupitelstva obce Prosenice ze dne 25. 8. 2021 a 15. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru 1. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 3. 2021, 5. 5. 2021, 23. 6. 2021, 30. 8. 2021,
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru 26. 5. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2019 - zásady tvorby a použití fondu obnovy kanalizace schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2019/3/5/ZO dne 20. 3. 2019, účetní doklad č. 500046 ze dne 15. 12. 2021 - zaúčtování tvorby fondu

Ostatní - akce "pořízení přileb pro hasiče zásahové jednotky Prosenice"

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02293/OKH/DSM uzavřená s Olomouckým krajem dne 30. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce ze dne 5. 5. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE o poskytnutí účelové neinvestiční dotace na ve výši 44 600 Kč ze dne 21. 7. 2021, finanční prostředky jsou určeny na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Prosenice,
- Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené radou obce dne 21. 7. 2021, kterým je provedena změna týkající se příjmů a výdajů na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce 26. 7. 2021,
- elektronický bankovní výpis č. 132 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 7. 2021 - přijetí dotace, účetní doklad č. 100132 ze dne 21. 7. 2021 - zaúčtování přijetí dotace
- Marketingový průzkum ze dne 27. 7. 2021 - srovnání cenových nabídek 9 ks hasičských zásahových přileb se svítilnou
- Faktura přijatá č. 20210350 ze dne 27. 7. 2021 - zaúčtována dokladem č. 480233 ze dne 27. 7. 2021, elektronický bankovní výpis č. 135 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 7. 2021 - úhrada faktury přijaté č. 20210350, účetní doklad č. 100135 ze dne 29. 7. 2021 - zaúčtování úhrady faktury přijaté č. 20210350

- Závěrečná zpráva ze dne 8. 11. 2021 včetně přílohy č. 1 - Finančního vyúčtování dotace.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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 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.

Bc. Luboš Zatloukal, DiS., starosta obce Prosenice, 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

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.

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 Prosenice za rok 2021 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 2. 2022

Poučení

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 Prosenice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 16. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Prosenice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KUOK/48755/2021/OK/7710

Č.j.: KUOK 8590/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 1

Počet stran: 2

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ

návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenice

za rok 2021

IČ 00301809

Dne 16. 2. 2022 byli zástupci obce: Bc. Luboš Zatloukal, DiS. - starosta
Ing. Marta Horáková - účetní

seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech
1. 12. 2021 a 16. 2. 2022.

Místo provedení konečného dílčího přezkoumání: Obecní úřad Prosenice

Při přezkoumání hospodaření obce Prosenice za rok 2021

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

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje
i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Luboš Zatloukal, DiS., starosta obce Prosenice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné
informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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 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.