

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61150/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 2188/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobřčice za rok 2021

IČ 00636193

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 3. 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 Dobřčice za rok 2021 dne 23. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dobřčice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 3. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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: Ing. Marek Ostrčil - starosta
Markéta Michálková - 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 Dobřčice 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,16 %
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 Dobřčice 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 Dobřčice 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 Dobručice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 22. 11. 2021 do 13. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 9. 12. 2021 schválilo Pravidla pro provádění rozpočtových opatření s účinností od 10. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 4. 12. 2019 schválilo Pravidla pro provádění rozpočtových opatření s účinností od 1. 1. 2020, Zastupitelstvo obce dne 30. 3. 2021 schválilo Pravidla pro provádění rozpočtových opatření s účinností od 30. 3. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 jako přebytkový včetně projednaných změn, schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 4. 1. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 19. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021 jako schodkový včetně projednaných změn, schválený rozpočet na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 21. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 22. 11. 2021 do 13. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 21. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 19. 11. 2020 do 15. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 4. 1. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet v termínu od 25. 5. 2021 do 25. 6. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet od 13. 7. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2021/1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Moneta Money Bank, a. s. ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/111 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 29. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 2021/96 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 30. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 33 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 a č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/60 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 24. 7. 2021 - 31. 7. 2021, č. 2021/57 k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 20. 7. 2021 - 31. 7. 2021, č. 18 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 7. 2021 a č. 6 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 5. 2021 a přehledu obrátů na účtu od 1. 5. 2021 do 31. 7. 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2021
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 29. 1. 2001, s knihovnicí dne 3. 1. 2020
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 včetně jmenování inventarizační komise a přílohy ze dne 20. 12. 2021, Zápis o proškolení všech členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022 včetně přílohy č. 1 – Seznam inventurních soupisů a přílohy č. 2 – Srovnávací tabulka v úrovni inventarizačních položek, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze za 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2021, č. 32100001 - 32100069
- Kniha došlých faktur: za období srpen - prosinec 2021, č. 32100070 - 32100140
- Kniha odeslaných faktur: za období srpen - prosinec 2021, č. 42100012 - 41900021
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2021, č. 42100001 - 41900011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2021, předloženy mzdové listy
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2021, předloženy mzdové listy
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2021 včetně pokladních dokladů č. 362 - 396 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 7. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 - kontrola 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. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 24. 6. 2021,

účetní doklad č. 930009 ze dne 24. 6. 2021, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432

- Účetnictví ostatní: Kontrola nahrazující interní audit - Protokol o provedení kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů v obci Dobručice ze dne 3. 3. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny v Dobručicích, organizační složky obce ze dne 4. 2. 2002, Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů, organizační složky obce ze dne 27. 6. 2008

smlovy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 36 125 Kč uzavřená mezi obcí Dobručice (obdarovaný) a SH ČMS - Sbohem dobrovolných hasičů Dobručice (dárce) dne 27. 9. 2021, uzavření darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2021, příjem daru a proučtování na účet č. 672 - příjmový pokladní doklad č. 000000470 ze dne 27. 9. 2021, účetní doklad č. 410470 ze dne 27. 9. 2021, rozpočtové opatření č. 12/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 1. 10. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 36 125 Kč uzavřená mezi obcí Dobručice (dárce) a Sdružením místních samospráv, z. s. (obdarovaný) dne 29. 9. 2021, uzavření darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2021, poskytnutí daru - účetní doklad č. 150343 ze dne 29. 9. 2021, bankovní výpis č. 2021/176 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 26. 9. 2021 - 29. 9. 2021, na kterém je dne 29. 9. 2021 zaúčtováno poskytnutí daru, rozpočtové opatření č. 12/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 1. 10. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem, proučtování daru na účet č. 572 - účetní doklad č. 600013 ze dne 29. 9. 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na věcný dar – cukr pro včelaře, uzavřená mezi obcí Dobručice (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) dne 30. 7. 2021, věcný dar poskytnut na základě rozhodnutí zastupitelstva obce č. UZ/7/9/2015
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na funkci knihovnice uzavřená dne 30. 12. 2020
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí Dobručice (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 30. 6. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, záměr na propachtování části pozemku p. č. 32 v k. ú. Dobručice zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 25. 5. 2021 do 10. 6. 2021, úhrada pachtovného na rok 2021 – pokladní doklad č. 361 ze dne 30. 6. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zrušení věcného břemene uzavřená mezi fyzickou osobou (povinná nebo oprávněná 1) a obcí Dobručice (oprávněná 2) dne 8. 2. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 2. 2021, zrušení věcného břemene cesty a stezky, a to bezúplatně

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce pozemku p. č. 208/8 a části pozemku p. č. 208/3 v k. ú. Dobřčice uzavřená mezi obcí Dobřčice (půjčitel) a fyzickou osobou (vypůjčitel) dne 3. 11. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2021, záměr obce Dobřčice na výpůjčku pozemků zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce od 8. 9. 2021 do 24. 9. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Dobřčice platná od 8. 12. 2016, Směrnice č. 8 pro poskytování cestovních náhrad s účinností od 29. 9. 2011, Pravidla pro provádění rozpočtových opatření, schválená zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2021, platná od 30. 3. 2021
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro provádění rozpočtových opatření, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021 s účinností od 10. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2021 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 27. 3. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 9. 2021, 9. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2/2021 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 3. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2021 ze zasedání finančního výboru ze dne 3. 3. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 3. 2021, 24. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2/2021 ze zasedání finančního výboru ze dne 24. 11. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 13 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, aktualizace Vnitřního předpisu č. 13 o používání fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2020, účetní doklad č. 930015 ze dne 30. 11. 2021, kterým je zaúčtován převod prostředků do fondu obnovy vodovodu a kanalizace, účetní doklad č. 930017 ze dne 9. 12. 2021, kterým je zaúčtován mimořádný jednorázový převod prostředků do fondu obnovy vodovodu a kanalizace na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 9. 12. 2021, účetní doklad č. 920024 ze dne 31. 12. 2021, kterým jsou zaúčtovány úroky do fondu obnovy vodovodu a kanalizace

ostatní

- akce „Servis a doplnění hasičského vozu Gaz Gazelle“:

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02169/OKH/DSM ve výši 79 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Dobřčice - pouze na opravu a technické zhodnocení dopravního automobilu, uzavřená s Olomouckým krajem dne 12. 7. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno starostou obce dne 24. 6. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 28. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 79 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Dobřčice,
- bankovní výpis č. 17 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2021, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

- účetní doklad č. 140024 ze dne 29. 7. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,
- rozpočtové opatření č. 8/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 13. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací (příjmy i výdaje), rozpočtové opatření č. 14/2021 schválené starostou obce dne 15. 11. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 25. 11. 2021, kterým je provedena změna ve výdajové části rozpočtu, rozpočtové opatření č. 16/2021 schválené starostou obce dne 15. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet dne 21. 12. 2021, kterým je provedena změna ve výdajové části rozpočtu
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky a služby na akci „Servis a doplnění hasičského vozu Gaz Gazelle“, poptávka o nabídku na servis a doplnění vozidla Gaz Gazelle (e-mailem dne 22. 11. 2021 osloveny tři firmy), nabídky na servis a doplnění vozidla Gaz Gazelle podaly tři firmy, Vyrozumění o výsledku výběrového řízení - provedeno e-mailem dne 23. 11. 2021, Objednávka č. j. 1318/21/DOBR ze dne 23. 11. 2021 (e-mail), Zápis k veřejné zakázce malého rozsahu obce Dobručice - Servis a doplnění hasičského vozu Gaz Gazelle,
- faktura č. 250097 ze dne 29. 11. 2021 za úpravy - technické zhodnocení a servis vozidla GAZ Gazelle,
- předpis faktury č. 250097 - účetní doklad č. 210121 ze dne 29. 11. 2021, úhrada faktury č. 250097, proúčtování dotace na účet č. 403 a zařazení do majetku - účetní doklad č. 150428 ze dne 29. 11. 2021, bankovní výpis č. 2021/98 k účtu vedenému u ČSOB, a. s., na kterém je dne 29. 11. 2021 zaúčtována úhrada faktury č. 250097,
- Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 10. 12. 2021 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 10. 12. 2021),
- vratka nečerpané dotace - účetní doklad č. 140045 ze dne 13. 12. 2021, bankovní výpis č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 13. 12. 2021,
- e-mail od poskytovatele dotace ze dne 29. 12. 2021 s informací, že vyúčtování dotace po administrativní kontrole je shledáno kompletní a v pořádku.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní a směnnou smlouvu,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Marek Ostrčil, starosta obce Dobručice, 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	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 Dobručice za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 15. 3. 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 Dobručice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 14. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobručice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobručice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly