

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51124/2021/OK/7710

Č.j.: KUOK 8587/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhřetice za rok 2021

IČ 00636657

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 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 Uhřetice za rok 2021 dne 22. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Uhřetice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15.02.2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

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: Jaroslav Křepelka - starosta
Jitka Seidlová - 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 Uhřetice 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,82 %
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 Uhřetice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 5 729 029,08 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 Uhřetice 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 Uhřetice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Uhřetice 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 13. 12. 2021 - 30. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce schválilo dne 1. 7. 2021 pověření starostovi obce provádět rozpočtová opatření ve výdajích do 20 000 Kč, ve financování a příjmech neomezeně
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 29. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách – elektronické úřední desce obce dne 31. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - záložka Rozpočet dne 3. 1. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 13. 12. 2021 - 30. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - záložka Rozpočet dne 29. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 9. 12. 2020 - 28. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 26. 4. 2021 - 3. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 9. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 46 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021, elektronický bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2021, elektronický bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 11 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 12. 2021 - 1. 1. 2022, č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 009 k úvěrovému účtu

- vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 10 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 9. 2021 - 1. 10. 2021 včetně účetního dokladu č. 730009, č. 018 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 9. 2021 - 30. 9. 2021 včetně účetních dokladů č. 720025 - 720027, č. 006 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 včetně účetních dokladů č. 750007 - 750008 - ověření zůstatku účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 30. 9. 2021
 - Bankovní výpis: č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021, elektronický bankovní výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 09/2021, elektronický bankovní výpis č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 09/2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k 30. 9. 2021
 - Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - účet cizích prostředků - ověření zůstatku účtu č. 245 - Jiné běžné účty k 31. 12. 2021
 - Bankovní výpis: č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za 09/2021 - účet cizích prostředků (výpis při pohybu na účtu) - ověření zůstatku účtu č. 245 - Jiné běžné účty k 30. 09. 2021
 - Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 11. 6. 2013
 - Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2021
 - Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 09/2021
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur ze dne 15. 12. 2021 včetně Přílohy plánu inventur - Seznam inventurních soupisů, Protokol o proškolení členů inventarizační komise Obce Uhřetice ze dne 7. 1. 2022, Soupis inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 18. 1. 2022, inventurní soupisy majetku a závazků
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, č. 20210001 - 20210319
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, č. 2021001 - 2021015
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové rekapitulace za období leden - září 2021
 - Pokladní doklad: č. V00000177 - V00000181 a P00000570 - P00000577 v období 12/2021
 - Pokladní doklad: č. V00000134 - V00000139 a P00000503 - P00000507 v období 09/2021
 - Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období září 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 30. 9. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
 - Účetní doklad: č. 700029 - 700032 k účtu vedenému u České národní banky, č. 100548 - č. 100556 k základnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za 09/2021

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce Uhřetice za rok 2020 ze dne 3. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Uhřetice, příspěvkové organizace za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Uhřetice, příspěvkové organizace za rok 2020 ze dne 3. 6. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly příspěvkové organizace obce Uhřetice - Mateřské školy Uhřetice, okr. Přerov, příspěvková organizace ze dne 8. 3. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na peněžní dar uzavřená mezi obcí Uhřetice (dárce) a Charitou Kojetín (obdarovaný) dne 11. 1. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020, elektronický bankovní výpis č. 001 za období 1. 1. 2021 - 31. 1. 2021 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - finanční dar poskytnut dne 15. 1. 2021, účetní doklad č. 100028 ze dne 15. 1. 2021 - zaúčtování poskytnutí daru, výdaj již součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí Uhřetice (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem "Zábrodí" Uhřetice (příjemce) dne 8. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2021, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2021, elektronický bankovní výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s., za období 1. 4. 2021 - 30. 4. 2021, na kterém je dne 19. 4. 2021 úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad č. 100231 ze dne 19. 4. 2021 - zaúčtování úhrady poskytnuté dotace, výdaj již součástí schváleného rozpočtu na rok 2021, Finanční vyúčtování dotace ze dne 8. 12. 2021 včetně přehledu čerpání finančních prostředků, účetní doklad č. 440067 ze dne 31. 12. 2021, kterým je zaúčtována poskytnutá dotace do nákladů obce - na účet 572
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor k provozování kosmetické a pedikérské živnosti uzavřená mezi obcí Uhřetice (pronajímatel) a fyzickou osobou podnikající (nájemce) dne 15. 5. 2021, pronájem nebytových prostor schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2021, záměr pronájmu části nebytových prostor č. p. 71 na p. č. 351 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 1. 3. 2021 do 17. 3. 2021, Žádost o pronájem nebytových prostor ze dne 18. 1. 2021, Opis položek - účetní doklady č. 100339 ze dne 15. 6. 2021, č. 100403 ze dne 15. 7. 2021, č. 100466 ze dne 13. 8. 2021 a č. 100527 ze dne 15. 9. 2021 - úhrada nájemného za 6 - 9/2021, předpis nájemného - účetní doklad č. 230004 ze dne 1. 7. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená s občanem obce dne 6. 1. 2021 (obec kupující), schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 3. 2. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 1. 2021, pokladní výdajový doklad č. V00000003 ze dne 6. 1. 2021, kterým

je provedena úhrada kupní ceny, zaúčtován výdaj dle kupní smlouvy, Karta majetku vč. odpisu - zařazení nemovitostí do majetku obce ze dne 11. 1. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená s ProNet servis s.r.o. dne 20. 10. 2021 (obec prodávající), schválena zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2021, Záměr prodeje nemovitostí zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 13. 8. 2021 do 30. 8. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 30. 11. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 10. 2021, faktura vydaná č. 20210013 ze dne 20. 10. 2021, zaúčtována dokladem č. 880012 ze dne 20. 10. 2021, bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u České spořitelny a. s., za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021, na kterém je dne 20. 10. 2021 úhrada faktury vydané č. 20210012, účetní doklad č. 100613 ze dne 20. 10. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury vydané č. 20210012, Karta majetku vč. odpisu - vyřazení nemovitostí z majetku obce ze dne 25. 10. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10780/16/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 29. 6. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99022196271 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 7. 2. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633130139 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 5. 1. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 9900108962_2/VB uzavřená mezi obcí Uhřetice (povinná) a GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem (oprávněná) a fyzickou osobou (investor) dne 26. 4. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3250/2021-808 ze dne 2. 6. 2021 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 7. 5. 2021, rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené starostou obce dne 1. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - záložka Rozpočet dne 26. 4. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmy za zřízení věcného břemene, příjmový pokladní doklad č. P00000215 ze dne 28. 4. 2021, kterým je zaúčtován příjem za zřízení věcného břemene, Karta majetku s dotčeným pozemkem - kontrola samostatné analytiky

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12. 1. 2022 - kontrolovaný obec Uhřetice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 3. 2021, 3. 6. 2021, 1. 7. 2021, 26. 8. 2021, 23. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11. 1. 2021 - kontrolovaný obec Uhřetice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 10. 2021, 2. 12. 2021, 30. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2021 ze dne 7. 6. 2021

Ostatní - akce "Veřejné prostranství Uhřetice"

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Veřejné prostranství Uhřetice", Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 4. 3. 2021 včetně zadávací dokumentace, Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 22. 3. 2021, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 22. 3. 2021,

- Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2021, Smlouva o dílo ze dne 31. 3. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 4. 2021, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 7. 7. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 9. 7. 2021, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 24. 9. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 4. 10. 2021,
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/03470/OSR/DSM na investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na akci „Veřejné prostranství Uhřetice“ uzavřená s Olomouckým krajem dne 6. 10. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Veřejné prostranství Uhřetice" ze dne 19. 10. 2021,
 - bankovní výpis č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 – 31. 10. 2020, na kterém je dne 20. 10. 2021 příjem dotace, účetní doklad č. 100606 ze dne 20. 10. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace,
 - rozpočtové opatření č. 8/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách - záložka Rozpočet obce dne 30. 9. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací,
 - Opis položek za rok 2021 s ORG 9999, Opis položek za rok 2021 s UZ 443,
 - Protokol o předání a převzetí stavby (díla) ze dne 29. 9. 2021, Karta majetku vč. odpisů - Veřejné prostranství - pořízena dne 29. 9. 2021,
 - Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy rozvoje venkova Olomouckého kraje za rok 2021 ze dne 28. 12. 2021, Výzva poskytovatele dotace k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 1. 2022, Doplnění vyúčtování dotace - příloha č. 1 Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 11. 2. 2022

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

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

Jaroslav Křepelka, starosta obce Uhřetice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

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

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

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

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 Uhřetice za rok 2021 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 15. 2. 2022

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 15. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhřetice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 15. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Uhřetice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly