

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25530/2021/OK/7816

Č.j.: KUOK 2588/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chromeč za rok 2021

IČ 00636100

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 5. 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 Chromeč za rok 2021 dne 12. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Chromeč

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

kontrolor: Bc. Richard Novák

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. František Brdečka - starosta
Kamila Stejskalová - 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 Chromeč za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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	6,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Chromeč k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 5 270 634,14 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.

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 Chromeč za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chromeč bylo zjištěno:

1. Kontrolou uveřejnění Smlouvy o dílo uzavřenou se zhotovitelem EKOZIS spol. s r. o. na akci "Chodníky při silnici III/0444, obec Chromeč" za smluvní cenu 10 285 000 Kč vč. DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřena dne 17. 9. 2021 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 11. 2021, tj. 34 dní po zákonné lhůtě.

Kontrolou uveřejnění Smlouvy o dílo uzavřenou se zhotovitelem Vepřek Luboš - zemní práce na akci "Přestavba jeslí na OÚ Chromeč" za smluvní cenu 1 955 452 Kč vč. DPH na profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo uzavřena dne 20. 9. 2021 nebyla ke dni kontroly dne 4. 11. 2021 uveřejněna na profilu zadavatele.

Obec Chromeč v kontrolovaném období 2021 uzavřela pouze dvě veřejné zakázky podléhající uveřejnění na profilu zadavatele dle § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Porušen § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Přijatá opatření: Kontrolou profilu zadavatele dne 25. 5. 2022 bylo zjištěno zveřejnění Dodatku č. 1 uzavřeného dne 16. 3. 2022, ke smlouvě podléhající zveřejnění na profilu zadavatele na akci "Chodníky při silnici III/0444, obec Chromeč". Dodatek byl zveřejněn dne: 16. 3. 2022. Tím lze pochybení považovat za napravené.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2020 do 18. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce ze dne 18. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 29. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2020 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 4. 2018 do 25. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce ze dne 25. 5. 2018, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 5. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 5. 2021 do 4. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2021

- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace za rok 2021 ze dne 29. 11. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021, Prezenční listina a podpisový vzor ze dne 4. 1. 2022, Inventurní soupis - příloha č. 7 ze dne 21. 1. 2022 (SU 042), Inventurní soupis - příloha č. 17 ze dne 21. 1. 2022 (SU 231), Inventurní soupis - příloha č. 18 ze dne 21. 1. 2022 (SU 261), Inventurní soupis - příloha č. 21 ze dne 21. 1. 2022 (SU 311), Inventurní soupis - příloha č. 24 ze dne 21. 1. 2022 (SU 321), Inventurní soupis - příloha č. 38 ze dne 22. 1. 2021 (SU 451), Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 21. 1. 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: obce za období 7 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 01. 09. 2021 do 30. 09. 2021
- Příloha: sestavená za období 12/2021
- Příloha: sestavená za období 9/2021
- Rozvaha: sestavená za období 12/2021
- Rozvaha: sestavená za období 9/2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Chromeč za rok 2020, schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2020, schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřena mezi obcí Chromeč (dárce) a Společností pro ranou péči, pobočka pro zrak Olomouc, IČ: 75095009 (obdarovaný), na neúčelový finanční dar v hodnotě 6 000 Kč, ze dne 7. 4. 2021; Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce ze dne 26. 3. 2021, usnesením č. 518/15; Výpis č. 62 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 4. 2021, účetní doklad č. 100371 ze dne 13. 4. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje ze dne 4. 2. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01870/OSR/DSM uzavřena dne 24. 11. 2021 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Chromeč (příjemce), poskytnutá dotace ve výši 500 000 Kč na vybudování chodníků a protipovodňová opatření - dešťová kanalizace obce Chromeč; Smlouvu o poskytnutí dotace schválilo Zastupitelstvo Olomouckého kraje dne 26. 4. 2021, usnesením č. UZ/4/51/2021; Smlouvu o poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 6. 2021; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 25. 11. 2021; Výpis č. 211 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 11. 2021, účetní doklad č. 101469 ze dne 25. 11. 2021; Žádost o prodloužení realizace projektu ze dne 30. 11. 2021; Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2021/01870/OSR/DSM uzavřen dne 15. 12. 2021, schválen Zastupitelstvem Olomouckého kraje dne 13. 12. 2021, usnesením č. UZ/7/101/2021, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi obcí Chromeč (prodávající) a PAPCONSTRUCT s. r. o., IČ: 06303837 (kupující), na části pozemků p. č. 1202/3 a 1205/5 v k. ú. Chromeč za kupní cenu 33 840 Kč,

ze dne 16. 6. 2021; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021, usnesením č. 552/16; Záměr prodeje části pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce od 7. 9. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5846/2021-809, vklad byl proveden dne 21. 7. 2021, a to s právními účinky k 29. 6. 2021, účetní doklad č. 900025 ze dne 16. 6. 2021 (vyřazení pozemků z majetku obce); Faktura - Daňový doklad č. 300012 vystavena dne 16. 6. 2021 na částku 36 340 Kč vč. DPH (součástí prodejní ceny je i návrh na vklad 2000 Kč a vyhotovení kupní smlouvy 500 Kč), výpis č. 108 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 24. 6. 2021, účetní doklad č. 100689 ze dne 24. 6. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi PAPCONSTRUCT s. r. o., IČ: 06303837 (prodávající) a obcí Chromeč (kupující), na části pozemků p. č. 1077, 1080/6 a 1076/14 v k. ú. Chromeč za kupní cenu 33 920 Kč, ze dne 16. 6. 2021; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 4. 6. 2021, usnesením č. 553/16; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5845/2021-809, vklad byl proveden dne 21. 7. 2021, a to s právními účinky k 29. 6. 2021, účetní doklad č. 900027 ze dne 30. 6. 2021 (zařazení pozemků do majetku obce); Výpis č. 110 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 6. 2021, účetní doklad č. 100700 ze dne 30. 6. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99032189472 uzavřena dne 29. 11. 2021 mezi Komerční bankou, a. s. (banka) a obcí Chromeč (klient), výše úvěru 3 700 000 Kč na financování projektu "Chodníky při silnici III/0444", schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021; Splatnost do 30. 11. 2031; Dodatek č. 1 uzavřen dne 15. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 1331300428 ve výši 69 628 Kč (na financování Other ANS-1900 komunální návěs/přívěs) uzavřena mezi UniCredit Leasing CZ, a. s. (poskytovatel úvěru) a obcí Chromeč dne 11. 4. 2019 (splatnost 48 měsíců ode dne čerpání úvěru), schválena zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 99002458507 uzavřena dne 14. 12. 2011 s Komerční bankou, a. s. na úvěr ve výši 20 000 000 Kč za účelem spolufinancování Projektu "Chromeč - kanalizace a ČOV" (splatnost úvěru do 30. 11. 2031)
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 1331300429 ve výši 1 536 165 Kč (na financování John Deere 3038R komunální traktor vč. příslušenství) uzavřena mezi UniCredit Leasing CZ, a. s. (poskytovatel úvěru) a obcí Chromeč dne 11. 4. 2019 (splatnost 48 měsíců ode dne čerpání úvěru), schválena zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8000882/VB/01 uzavřena dne 6. 12. 2021 mezi obcí Chromeč (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) na zřízení "Zařízení distribuční soustavy" na pozemku p. č. 596/15 v k. ú. Chromeč za jednorázovou náhradu ve výši 3 630 Kč vč. DPH; Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 10. 2. 2021 a 31. 5. 2021

ostatní

- Akce "Přestavba jeslí na OÚ Chromeč": Zadávací dokumentace na akci "Přestavba jeslí na OÚ Chromeč" ze dne 15. 7. 2021; Jmenování hodnotící komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 15. 7. 2021; Prezenční listina a čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti ze dne 3. 8. 2021; Protokol o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 3. 8. 2021; Oznámení o výběru dodavatelů ze dne

3. 8. 2021; Smlouva o dílo uzavřena mezi obcí Chromeč (objednatel) a Vepřek Luboš - zemní práce, IČ: 73288098 (zhotovitel), na akci "Přestavba jeslí na OÚ Chromeč" za smluvní cenu 1 955 452 Kč vč. DPH, ze dne 20. 9. 2021; Smlouvu o dílo schválilo zastupitelstvo obce ze dne 17. 9. 2021, usnesením č. 615/18, Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 11. 2021, Faktura - Daňový doklad č. 2021/078 vystavena dne 21. 11. 2021 na částku 677 127 Kč, výpis č. 208 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 11. 2021, účetní doklad ze dne 22. 11. 2021 (231/321), účetní doklad č. 200415 ze dne 22. 11. 2021 (321/042), výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3111, pol. 6121); Faktura - Daňový doklad č. 2021/085 vystavena dne 6. 12. 2021 na částku 103 491,30 Kč, výpis č. 221 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 12. 2021, účetní doklad ze dne 9. 12. 2021 (231/321), účetní doklad č. 200450 ze dne 8. 12. 2021 (321/042), výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3111, pol. 6121); Faktura - Daňový doklad č. 2021/092 vystavena dne 31. 12. 2021 na částku 56 566 Kč, výpis č. 8 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 1. 2022, účetní doklad ze dne 11. 1. 2022 (231/321), účetní doklad č. 200485 ze dne 31. 12. 2021 (321/042); Faktura - Daňový doklad č. 2022/007 vystavena dne 31. 1. 2022 na částku 976 317,54 Kč, výpis č. 36 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 2. 2022, účetní doklad ze dne 22. 2. 2021 (231/321), účetní doklad č. 200047 ze dne 14. 2. 2021 (321/042); Faktura - Daňový doklad č. 2022/008 vystavena dne 24. 2. 2022 na částku 98 242,32 Kč, výpis č. 43 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 8. 3. 2021, účetní doklad ze dne 8. 3. 2022 (231/321), účetní doklad č. 200071 ze dne 4. 3. 2021 (321/042); Zápis o předání dokončené stavby ze dne 10. 2. 2022; Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 16. 2. 2022

- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020: Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, odeslána datovou schránkou na Ministerstvo financí ČR dne 8. 2. 2021

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou, nájemní 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.

Ing. František Brdečka, starosta obce Chromeč, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Nečinnost kontrolního výboru

Při přezkoumání hospodaření obce nebyly předloženy zápisy o kontrolách provedených kontrolním výborem v roce 2021.

Předmět kontroly kontrolního výboru a povinnost pořádat zápis jsou stanoveny v § 119 zákona o obcích. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění souvisejících s nečinností kontrolního výboru.

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 Chromeč za rok 2021 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 5. 2022

P o u č e n í

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

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

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

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

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 27. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chromeč obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 27. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Chromeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly