

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/28741/2021/OK/7346

Č.j.: KUOK 12505/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domaželice za rok 2021 IČ 00845132

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 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 Domaželice za rok 2021 dne 22. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Domaželice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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. Jaroslav Hradílek - starosta
Oldřiška Suchánková - 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 Domaželice 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	1,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	26,21 %

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 Domaželice 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 Domaželice 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 Domaželice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Domaželice bylo zjištěno:

1. Kontrolou bylo zjištěno, že došlo k překročení pravomoci starosty obce k provádění rozpočtových opatření. K překročení pravomoci došlo provedením rozpočtového opatření č. 9/2021 schváleného starostou obce dne 25. 10. 2021. Oprávnění pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření stanovilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 5. 2015. Starostovi obce byla stanovena kompetence k provádění jednotlivých rozpočtových opatření do výše 100 tis. Kč na položku, kdy se výše schváleného rozpočtu mění. Přesuny na jednotlivých položkách mohou být prováděny neomezeně v případě, že se schválený rozpočet nemění. Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech - položka 8115 - úspory neomezeně.

Rozpočtové opatření č. 9/2021 obsahuje změny objemu rozpočtu průtokové dotace pro ZŠ, p. o. v částce 458 207 Kč.

Podle § 99 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, v obci, kde se rada obce nevolí, vykonává její pravomoc starosta, nestanoví-li tento zákon jinak (§ 102 odst. 4).

Porušeno ustanovení § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, kde se stanoví, že radě obce je vyhrazeno zabezpečovat hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021 schválilo rozšíření rozsahu pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření. Tímto opatřením se snižuje riziko možného opakování, lze tedy považovat **nedostatek za odstraněný**. Přijaté opatření bude předmětem přezkumu obce v roce 2022.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 29. 11. 2021 - 31. 1. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.domazelice.cz/uredni-deska> ode dne 22. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 6. 5. 2015
- Rozpočtová opatření: rozšíření rozsahu pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech

30. 11. 2020 - 31. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.domazelice.cz/uredni-deska> ode dne 28. 12. 2020

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2021 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 30. 11. 2020 - 31. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.domazelice.cz/uredni-deska> dne 28. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.domazelice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ode dne 7. 6. 2021 (jako návrh i následně schválený dokument)

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 169 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 30 k účtu Dotace vedenému u České národní banky a k běžnému účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. k datu 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků k běžným účtům vedených u Komerční banky, a. s., účtu Dotace u České národní banky a k běžným účtům vedeným u Hypoteční banky, a. s. - ke dni 30. 11. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 20. 12. 2021, Plán inventur pro rok 2021 schválený starostou obce ze dne 20. 12. 2021, zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021 schválilo složení inventarizační komise, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022; inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázanými v hlavní knize a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 344 faktur v celkovém objemu 6 535 945,64 Kč, číslo dokladu 1 - 344
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 14 faktur v celkovém objemu 66 405 Kč, číslo dokladu 12021 - 142021
- Mzdová agenda: vedena externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období březen, červen a říjen 2021; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2019 s platností od 1. 1. 2020; zastupitelstvo obce dne 10. 3. 2021 projednalo a schválilo mimořádnou odměnu členovi zastupitelstva obce, vyplaceno v období březen 2021; zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2021 projednalo a schválilo příspěvek na úhradu zvýšených nákladů na úpravu zevnějšku pro starostu obce, vyplaceno v období červenec 2021
- Pokladní doklady: č. 263 - 287 za období 12/2021
- Pokladní doklady: výdajový pokladní doklad č. 260 ze dne 30. 11. 2021 včetně zaúčtování, bankovní výpis č. 153 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 30. 11. 2021 zaúčtovaný dokladem, č. 675 dne 30. 11. 2021 - kontrola vkladů z bankovního účtu
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021 (vedená ručně)
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2021

- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2021
- Účetnictví ostatní: Opis deníku účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí z transferů, účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, účtu 401 - Jmění účetní jednotky, účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za období 1/2021 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Přehled transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu k období 12/2021 - kontrola zůstatku účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky Obce Domaželice ke dni 31. 12. 2020 s datem rozhodnutí 23. 6. 2021, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 12. 7. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní škola a mateřská škola Domaželice, okres Přerov, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 s datem rozhodnutí 23. 6. 2021; zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2021 současně schválilo rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu a do fondu odměn

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Domov Alfreda Skeneho Pavlovice u Přerova, p. o., IČ 61985864 dne 2. 12. 2021 (obec dárce); finanční dar ve výši 5 000,- Kč, poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 11. 2021;
výdaj na § 4357 pol. 5339 zahrnut ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021; poskytnutí daru - účetní doklad č. 732 ze dne 22. 12. 2021, bankovní výpis č. 165 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Domaželice, IČ 49558315 dne 1. 9. 2021 (obec poskytovatel); neinvestiční dotace ve výši 80 000,- Kč na výdaje spojené s rekonstrukcí střechy a fasády kostela sv. Jakuba v Domaželicích (výčet výdajů) s vyúčtováním dotace do 23. 12. 2021, žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 9. 7. 2021, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 8. 2021, uzavřená smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 13. 9. 2021; zaúčtování poskytnutí dotace - účetní doklad č. 527 ze dne 17. 9. 2021, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 9. 2021, část výdajů na § 3330 pol. 5222 zahrnuto ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 a část je upraveno rozpočtovým opatřením č. 8/2021, schváleným starostou obce dne 3. 10. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 1. 11. 2021;

závěrečná zpráva poskytnuté dotace z rozpočtu obce ze dne 15. 11. 2021, Protokol o provedené kontrole ze dne 6. 12. 2021;

zúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 991 ze dne 31. 12. 2021

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem TJ Sokol Domaželice, IČ 43541674 dne 18. 11. 2020 (obec poskytovatel); neinvestiční dotace ve výši 100 000,- Kč na výdaje spojené s činností spolku (výčet výdajů) v době 1. 1. 2021 - 30. 11. 2021 s vyúčtováním dotace do 13. 12. 2021, žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 9. 10. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 11. 2020, uzavřená smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2020; zaúčtování poskytnutí dotace - účetní doklad č. 46 ze dne 15. 1. 2021, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 1. 2021, výdaj na § 3419 pol. 5222 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021;

Finanční vyúčtování dotace ze dne 16. 11. 2021 předložené obecnímu úřadu, Protokol o provedení kontroly využití dotací u příjemců finanční podpory poskytnuté z rozpočtu obce Domaželice v roce 2021 ze dne 6. 12. 2021;

zúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 991 ze dne 31. 12. 2021

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 458 207 Kč. Finanční prostředky určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Domaželice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů. Příjem a převod finančních prostředků upraven rozpočtovým opatřením č. 9, schváleným starostou obce dne 25. 10. 2021 a následně zveřejněným na elektronické úřední desce dne 9. 11. 2021. Příjem - bankovní účet Dotace vedenému u ČNB č. 25 zaúčtovaný dokladem č. 25 dne 25. 10. 2021. Převod - bankovní výpis vedenému u Komerční banky a. s. č. 140 zaúčtovaný dokladem č. 623 dne 5. 11. 2021

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 2. 9. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (ÚZ 98 071), příjem dotace - účetní doklad č. 20 ze dne 2. 9. 2021, bankovní výpis z účtu Dotace vedeném u České národní banky č. 20 ze dne 2. 9. 2021, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 7/2021 schválené starostou obce dne 16. 9. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 12. 10. 2021;

Výpis zápisů podle ÚZ 98071 za období 2021, detailní kontrola nezbytnosti výdajů spojených s konáním voleb nebyla při kontrole provedena, zúčtování dotace ve výši uplatněných výdajů na účet 672 - účetní doklad č. 992 ze dne 31. 12. 2021, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 7. 2. 2022, vratka dotace ve výši 13 453 Kč zaslána na bankovní účet Olomouckého kraje - bankovní výpis č. 20 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 2. 2022

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s prodávajícím TJ Sokol Domaželice dne 29. 7. 2020 (obec kupující); předmětem nákupu nemovitostí jsou pozemky p. č. 89/7 o výměře 1074 m² a 89/8 o výměře 351 m², vše v k. ú. a obci Domaželice, uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 9. 2019, Informace o vyznačení plomby ve věci sp. zn. V-3518/2020-808 ze dne 25. 5. 2021 (právní účiny zápisu v katastru nemovitostí ke dni 2. 7. 2021);

- úhrada kupní ceny - bankovní výpis č. 77 vedenému u Komerční banky, a. s. zaúčtovaný účetním dokladem č. 331 ze dne 7. 6. 2021, zařazení nemovitostí do majetku obce - účetní doklad č. 868 ze dne 25. 5. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3500/021053-01/02/01-001/00/R na výstavbu "Budova, bytový dům na pozemku parc. č. 120/1, k.ú. Domaželice" ze dne 31. 10. 2002. Zástavní smlouva k nemovitosti ze dne 23. 9. 2003; Splátky úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021;
opis účetních dat účtu 451 - Dlouhodobé úvěry - kontrola měsíčních splátek jistiny za období 1 - 11/2021. Pravidelná měsíční splátka hypotečního úvěru zaúčtována dokladem č. 40 dne 20. 11. 2021;
kontrola zůstatků na bankovním výpisu k hypotečnímu účtu vedeném u Hypoteční banky, a. s. - k datu 30. 11. 2021
bankovní výpis k úvěrovému účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. - ověření zůstatku účtu 451 ke dni 31. 12. 2021, Opis účtu 451.0201 - Dlouhodobé úvěry - kontrola měsíčních splátek za období 1 - 12/2021
 - Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci uzavřená s příjemcem Základní škola a mateřská škola Domaželice, p. o. dne 8. 10. 2020 (obec poskytovatel); vratka poskytnuté návratné finanční výpomoci ve výši 1 361 949,45 Kč od zřízené příspěvkové organizace - zapojení příjmů na pol. 2451 ve výši 1 322 380,12 Kč do rozpočtu obce - rozpočtovým opatřením č. 2/2021, schváleným zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2021, navýšení příjmů na pol. 2451 ve výši 39 569,33 Kč do rozpočtu obce - rozpočtovým opatřením č. 11/2021, schváleným zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 18. 1. 2022;
vratka poskytnuté návratné finanční výpomoci na bankovní účet obce - účetní doklad č. 737 ze dne 27. 12. 2021, bankovní výpis č. 166 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 12. 2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8015983/VB1 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 zastoupenou SIGNALBAU, a. s., Přerov a na základě plné moci podzmocněncem Ing. Rudolfem Pospíšilem, Přerov, IČ 65149386 dne 15. 2. 2021 (obec povinná); zřízena služebnost umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, dotčená nemovitost - pozemek parc. č. 804/1 v k. ú. Domaželice, obec Domaželice, služebnost sjednána na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 1 000 Kč, uzavření smlouvy a zřízení služebnosti k dotčené nemovitosti schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 3. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1894/2021-808 ze dne 16. 4. 2021 (právní účinky zápisu k 17. 3. 2021);
evidence pozemku na samostatném analytickém účtu - ověřeno na inventurním soupisu účtu 031 - Pozemky ke dni 31. 12. 2021, příjem jednorázové náhrady - účetní doklad č. 220 ze dne 22. 4. 2021, bankovní výpis č. 55 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 4. 2021
 - Smlouvy ostatní: Protokol o předání a převzetí o předání dlouhodobého hmotného majetku od Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka ze dne 2. 1. 2021, zařazeno do majetku obce dokladem č. 129 dne 1. 2. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Výbor kontrolní - Zápis č. 3/2021 ze schůze kontrolního výboru zastupitelstva obce Domaželice konané na obecním úřadě v Domaželicích dne 24. 2. 2021

- Výbor kontrolní - Zápis č. 4/2021 ze schůze kontrolního výboru zastupitelstva obce Domaželice konané na obecním úřadě v Domaželicích dne 1. 12. 2021
- Výbor finanční - Zápis finančního výboru z provedené kontroly hospodaření Obce Domaželice č. 1/2021 ze dne 6. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 16. zasedání ze dne 10. 3. 2021, ze 17. zasedání ze dne 7. 4. 2021, z 18. zasedání ze dne 23. 6. 2021, z 19. zasedání ze dne 25. 8. 2021 a z 20. zasedání ze dne 24. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 21. zasedání ze dne 20. 12. 2021

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou, nájemní 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Jaroslav Hradílek, starosta obce Domaželice, 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 právníky 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 právnických 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 Domaželice za rok 2021 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 13. 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 Domaželice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domaželice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Domaželice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly