

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61696/2021/OK/7346

Č.j.: KUOK 12507/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Hlásnice

za rok 2021

IČ 00635294

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 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 Hlásnice za rok 2021 dne 23. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vyhodnocení dodatečně zaslaných podkladů a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hlásnice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 24. 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: Marián Marghold - starosta

Ing. Milan Dvořák - 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 Hlásnice 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	1,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,08 %
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 Hlásnice 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 Hlásnice 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 Hlásnice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hlásnice 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 6. 12. 2021 - 22. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <http://www.obechlasnice.cz/rozpocet-obce-hlasnice/rozpocet-obce-hlasnice-na-jednotlive-roky> a na úřední desce dne 4. 1. 2022
- Rozpočtová opatření: pověření starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření na změnu rozpočtu obce od data schválení do konce volebního období 2018 - 2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 5. 2020
- Rozpočtová opatření: Vnitřní směrnice Obce Hlásnice č. 2019-20 - Rozpis rozpočtu a jeho změny schválená starostou obce dne 19. 12. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2020 - 17. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <http://www.obechlasnice.cz/rozpocet-obce-hlasnice/rozpocet-obce-hlasnice-na-jednotlive-roky> a na úřední desce dne 5. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 12. 2020 - 17. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <http://www.obechlasnice.cz/rozpocet-obce-hlasnice/strednedoby-vyhled-rozpocetu-obce-hlasnice> a na úřední desce dne 5. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 6. 12. 2021 - 22. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <http://www.obechlasnice.cz/rozpocet-obce-hlasnice/strednedoby-vyhled-rozpocetu-obce-hlasnice> a na úřední desce dne 4. 1. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 10. 6. 2021 - 28. 6. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <http://www.obechlasnice.cz/zaverecny-ucet-obce-hlasnice> a na úřední desce dne 28. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 a výpis č. 18 k účtu Dotace vedenému u České národní banky

- ze dne 31. 8. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet k datu 31. 8. 2021
- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a výpis z účtu ČNB poř. č. 28 ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet k datu 31. 12. 2021
 - Bankovní výpis: Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 012 za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k datu 31. 12. 2021
 - Evidence majetku: Inventurní karta dlouhodobého hmotného majetku - inventurní číslo 21202 "Sociální zařízení sportoviště" s datem pořízení 1. 1. 1991 a pořizovací cenou 609 049,55 Kč, Opis účetních dat účtu 042.004 za období 1 - 12/2021, celkový přírůstek nedokončené investice za rok 2021 ve výši 479 074,91 Kč, nedokončená investice je k datu 31. 12. 2021 evidována v inventurním soupisu účtu 042.004 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, obec předpokládá pokračování realizace technického zhodnocení stavby v roce 2022
 - Hlavní kniha: Obratová předvaha za měsíc 12/2021
 - Hlavní kniha: obratová předvaha za měsíc 8/2021
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 11/2021 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2021, Příkaz starosty obce č. 1/2021 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021, včetně jmenování inventarizační komise ze dne 28. 12. 2021, Plán inventarizace za rok 2021 ze dne 28. 12. 2021, Protokol o proškolení a podpisový záznam členů inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků obce Hlásnice za rok 2021 ze dne 4. 1. 2022, Inventarizační zpráva z provedení inventury majetku a závazků obce Hlásnice roku 2021 ze dne 25. 1. 2022; Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31. 12. 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021 - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021; územní celek v roce 2021 přijal 340 faktur v celkovém objemu 2 766 764,37 Kč, č. dokladu 100210001 - 100210340
 - Kniha došlých faktur: Výpis z knihy došlých faktur - dodavatel KARETA s. r. o., IČ 62360213 za období 1 - 12/2021
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021; územní celek v roce 2021 vystavil 46 faktur v celkovém objemu 5 523 527,20 Kč, č. dokladu 6021001 - 6021046
 - Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
 - Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období leden, květen, červen a srpen 2021; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2018, zastupitelstvo obce dne 28. 6. 2021 zřídilo pozici 2. místopředsedy a zvolilo do funkce nového 2. místopředsedu
 - Odměňování členů zastupitelstva: výplatní páska člena zastupitelstva obce za období září a říjen 2021; zastupitelstvo obce dne 27. 9. 2021 schválilo funkci starosty obce jako uvolněnou, a to s platností od 1. 10. 2021, současně zastupitelstvo obce projednalo a schválilo mimořádnou odměnu člena zastupitelstva obce
 - Pokladní doklady: příjmový pokladní doklad č. 103 ze dne 6. 8. 2021 (poplatek za návrh na vklad do KN od kupujícího), výdajový pokladní doklad č. 117 ze dne 18. 8. 2021 (nákup spotřebního materiálu), příjmový pokladní doklad č. 121 ze dne 27. 8. 2021 (prodej zboží), výdajový pokladní doklad č. 124 ze dne 30. 8. 2021 (pronájem pivních setů a stanů od MAS Šternbersko)
 - Pokladní kniha (deník): za období 8/2021

- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021, Opis účetních dat s texty dle SU 261
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat účtu 451 - Dlouhodobé úvěry, účtu 572 - Náklady vybr. místních vládních institucí a účtu 672 - Výnosy vybr. místních vládních institucí za období 1 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat účtovaných na § 2219 - Silnice, položka 6121 - Budovy, haly a stavby za období 1 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2020 s datem rozhodnutí 28. 6. 2021, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 14. 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 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021

smlouvy a dohody

- Dohody o pracovní činnosti: Dohoda o pracovní činnosti č. 1/2020 uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 6. 1. 2020, Dodatek č. 1 Dohody o pracovní činnosti č. 1/2020 uzavřený s členem zastupitelstva obce dne 21. 12. 2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01574/OSR/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 58 080 Kč dne 15. 6. 2021; přijetí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 27. 5. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 27. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci na úhradu výdajů na akci "Dokončení nového ÚP obce Hlásnice" (ÚZ 00 441); předpis dotace zaúčtován dokladem číslo 6321001 ze dne 27. 7. 2021; zaúčtování přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s. dokladem č. 231102107 dne 31. 8. 2021;

dotace navedena do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 3/2021 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 162/16/2021 dne 27. 5. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2021 - územní celek upozorněn na dodržování zákonné lhůty pro zveřejňování rozpočtových opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení v souladu s ustanovením § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Jednalo se o ojedinělé pochybení;

Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo č. 01/2013 uzavřený dne 12. 5. 2021; uzavření dodatku schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 148/15/2021 dne 5. 5. 2021;

výdaje na akci ve výši 80 000 Kč zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, navýšení výdajů na § 3635 v rozpočtu obce - rozpočtovým opatřením č. 3/2021 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 162/16/2021 dne 27. 5. 2021;

Faktura č. 2021/24 vystavená zhotovitelem Ing. arch. Vladimír Dujka, Zlín, IČ 14639351 dne 19. 10. 2021 na částku 96 800 Kč za zpracování opakované 3. fáze návrhu územního plánu Hlásnice pro opakované veřejné projednávání návrhu územního plánu,

Předávací protokol - předmět "vyhotovení opakované 3. fáze návrhu územního plánu Hlásnice pro opakované veřejné projednávání návrhu územního plánu" sepsaný dne 20. 10. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 0100210251 ze dne 11. 11. 2021, úhrada závazku - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 2. 11. 2021, účetní doklad č. 0231121191 ze dne 2. 11. 2021, účtováno pod ÚZ 00441, nedokončená investice je k datu 31. 12. 2021 evidována v inventurním soupisu účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, obec očekává dokončení návrhu územního plánu v roce 2022;

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2021 (odesláno datovou zprávou poskytovateli dotace dne 31. 12. 2021), Opis účetních dat pod ÚZ 00441, dotace není plně vyčerpána, vratka dotace ve výši 19 360 Kč zaslána na bankovní účet Olomouckého kraje - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 30. 12. 2021, účetní doklad č. 0231121230 ze dne 30. 12. 2021, zúčtování zálohy na dotaci ve výši čerpané částky na účet 403 - účetní doklad č. 0000821021 ze dne 31. 12. 2021, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 14. 2. 2022

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02439/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 30 000 Kč dne 14. 7. 2021; přijetí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 27. 5. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 22. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů na akci "Dobrovolnictví propojuje a podporuje regiony" (ÚZ 00 581); předpis dotace zaúčtován dokladem číslo 6121005 ze dne 22. 7. 2021; zaúčtování přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s. dokladem č. 231102107 dne 23. 8. 2021;

dotace navedena do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 3/2021 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 162/16/2021 dne 27. 5. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2021;

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 14. 12. 2021 (odesláno datovou zprávou poskytovateli dotace dne 15. 12. 2021), projekt nebyl realizován, vratka dotace v plné výši zaslána na bankovní účet Olomouckého kraje - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 14. 12. 2021, účetní doklad č. 0231121220 ze dne 14. 12. 2021, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 14. 2. 2022

- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva č. 84/2021 o pronájmu obecních pozemků uzavřená s pachtýřem - Paseka, zemědělská a. s., Babice, IČ 25356411 dne 8. 11. 2021 (obec propachtovatel); zveřejnění záměru č. 1/2021 ve dnech 27. 4. 2021 - 28. 6. 2021 dle Specifikace Pozemku část A) o celkové výměře 9,5926 ha a záměru č. 4/2021 ve dnech 19. 8. 2021 - 27. 9. 2021 dle Specifikace Pozemku část B) o celkové výměře 1,8169 ha v k. ú. Hlásnice u Šternberka za účelem užívat pozemky k zemědělské výrobě; sjednáno roční nájemné, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 3. 11. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem uzavřená s kupujícím občanem dne 1. 7. 2021 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 461/70 o výměře 1 749 m², který vznikl rozdělením pozemku parc. č. 461/70 (geometrickým plánem č. 292-59/2021), v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice, záměr obce na prodej pozemku zveřejněn na úřední desce obce ve dnech od 24. 4. 2021 do 10. 5. 2021, prodej pozemku a uzavření kupní smlouvy a smlouvy o advokátní úschově schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 152/16/2021 dne 27. 5. 2021, Smlouva o advokátní

úschově uzavřená mezi prodávajícím, kupujícím a schovatelem dne 1. 7. 2021, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podle § 14 zákona č. 256/2013 Sb. ve věci sp. zn. V-14917/2021-805 podaný dne 23. 8. 2021 (právní účinky zápisu); záloha na kupní cenu - účetní doklad č. 0231102105 ze dne 9. 5. 2021, Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 7. 5. 2021 - 9. 5. 2021, doúčtování přecenění prodávaného pozemku na reálnou hodnotu - účetní doklad č. 29 ze dne 30. 8. 2021, předpis pohledávky - kupní ceny - účetní doklad č. 6021030 ze dne 23. 8. 2021, vyřazení pozemku z majetku obce a zúčtování reálné hodnoty při prodeji - účetní doklad č. 30 ze dne 30. 8. 2021;

příjem doplatku kupní ceny - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 21. 9. 2021, účetní doklad č. 0231121171 ze dne 21. 9. 2021

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396519449 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 7. 2014 za účelem financování projektu "Zaplacení podílu ve společnosti VHS SITKA, s. r. o.", měsíční splátky ve výši 12 000 Kč, poslední splátka poskytnutého úvěru je splatná dne 31. 12. 2022; Pravidelná měsíční splátka jistiny zaúčtovaná dokladem č. 4512108 dne 31. 8. 2021; Výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 008 za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, kontrola zůstatku dlouhodobého úvěru, splátky úvěru jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633278109 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 30. 4. 2021; úvěr ve výši 2 000 000 Kč na použití 3 Projektů "Chodníky Hlásnice - sever", "Vsakování srážkových vod I. Etapy chodníků v Hlásnici" a "Hospodaření se srážkovou vodou v OZ Rovina v Hlásnici", splatnost úvěru k 31. 12. 2022; přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 3. 2021,

čerpání úvěru není k datu dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, do data dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 nebyl úvěr doposud čerpán

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti č. IP-12-8023249/SOVB/1 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s. IČ 24729035 zastoupenou společností EC služby, s r. o., Zábřeh dne 11. 10. 2021 (obec povinná); zřízena služebnost umístění a zařízení distribuční soustavy, dotčená nemovitost - pozemek parc. č. 26, 643/12 v k. ú. Hlásnice u Šternberka, obec Hlásnice, služebnost sjednána na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 2 900 Kč, uzavření smlouvy a zřízení služebnosti k dotčené nemovitosti schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 9. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-19334/2021-805 ze dne 27. 10. 2021;

předpis faktury jednorázové úhrady č. 60021039 ze dne 27. 10. 2021, úhrada - bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 11. 2021 zaúčtována dokladem č. 0231121207 dne 25. 11. 2021, evidence pozemků na samostatném analytickém účtu pro pozemky zatížené věcným břemenem - inventurní soupis účtu 031 - Pozemky k datu 31. 12. 2021

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce elektronické úřední desky uzavřena s Mikroregionem Šternbersko (půjčitel) dne 28. 6. 2021. Zaúčtováno na podrozvahový účet dokladem č. 321020 dne 1. 7. 2021

- Smlouvy ostatní: Smlouva o vedení účetnictví uzavřená s externí firmou dne 1. 4. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky externích kontrol: Žádost o zaslání vyjádření a podkladů ze dne 23. 7. 2021 pod čj. MV-114245-2/ODK-2021, Zaslání podkladů a vyjádření Obce Hlásnice k prošetření způsobu prodeje obecních pozemků ze dne 16. 8. 2021 pod čj. OBHL

401/2021, Sdělení Ministerstva vnitra k čj. OBHL 401/2021 ze dne 25. 8. 2021 pod čj. MV-114245-4/ODK-2021

- Výbor finanční - Zpráva o činnosti finančního výboru v roce 2021 ze dne 20. 12. 2021
- Výbor finanční - Zápisy z kontroly finančního výboru ze dne 18. 1. 2021, ze dne 23. 6. 2021 a ze dne 9. 9. 2021
- Výbor kontrolní - Schůzka KV Hlásnice ze dne 21. 4. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 14. zasedání dne 17. 3. 2021, 15. zasedání dne 5. 5. 2021, 16. zasedání dne 27. 5. 2021 a 17. zasedání dne 28. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 18. zasedání dne 27. 9. 2021, 19. zasedání dne 3. 11. 2021, 20. zasedání dne 25. 11. 2021 a 21. zasedání dne 22. 12. 2021

ostatní

- **Akce "Pozemní komunikace I. etapa - obytná zóna Rovinka" - dokontrolování písemnosti z minulých let:**

veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek realizována v roce 2020, Závěrečný předávací protokol ke dni 20. 10. 2020; obec v průběhu roku 2021 požádala o kolaudaci, nutno prodloužit veřejné osvětlení,

Nedokončená investice je k datu 31. 12. 2021 evidována v inventurním soupisu účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, obec očekává kolaudaci v roce 2022

- **Akce "Chodníky a VO v obci Hlásnice - část I. etapy, chodníky sever":**

veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek: Výzva k podání nabídky zaslána dne 23. 7. 2021 elektronicky 16 stavebním firmám, cenovou nabídku předložili 4 uchazeči, Protokol z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 30. 7. 2021, Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky odesláno elektronicky dne 30. 7. 2021 všem uchazečům,

Smlouva o dílo uzavřená ve výši nabídkové ceny dne 31. 7. 2021 se zhotovitelem KVARCIT STAV s. r. o., IČ 01492853 na část A) chodník - část I. etapy (chodníky sever), smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 7. 2021,

Smlouva o dílo uzavřená ve výši nabídkové ceny dne 31. 7. 2021 se zhotovitelem ENIS Solutions s. r. o., IČ 05274524 na část B) nové veřejné osvětlení pro nasvícení chodníku a silnice v délce 320 m s 9 novými sloupy a svítidly, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 7. 2021;

Výdaje na akci zohledněny ve schváleném rozpočtu na rok 2021;

- část A) chodník - část I. etapy (chodníky sever):

Faktura č. 20210063 vystavená zhotovitelem KVARCIT STAV s. r. o., Zborovice, IČ 01492853 dne 16. 12. 2021 na částku 114 290,55 Kč za provedené práce dle SOD - ZP č. 1 (dílčí plnění), Zjišťovací protokol č. 1 o provedených stavebních pracích za sledované období od 1. 12. 2021 do 17. 12. 2021 sepsaný ke dni 17. 12. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 0100210302 ze dne 29. 12. 2021, úhrada závazku - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 20. 12. 2021, účetní doklad č. 0231121223 ze dne 20. 12. 2021, účtováno pod ÚZ 00443;

- část B) nové veřejné osvětlení pro nasvícení chodníku a silnice:

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 13. 12. 2021, dodatek ke smlouvě o dílo zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 12. 2021,

Faktura č. 2021/084 vystavená zhotovitelem ENIS Solutions s. r. o., Ostrava 30, IČ 05274524 dne 10. 12. 2021 na částku 431 593,69 Kč za provedené práce dle SOD a Dodatku č. 1 pro stav. objekt SO 404 - veřejné osvětlení, Závěrečný předávací protokol sepsaný ke dni 9. 12. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 0100210298 ze dne 29. 12. 2021, úhrada závazku - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 17. 12. 2021, účetní doklad č. 0231121222 ze dne 17. 12. 2021, účtováno pod ÚZ 00443;

Kolaudační souhlas s užíváním části stavby Objekt SO 404 - Veřejné osvětlení ("Hlásnice - bezbariérové chodníky - I. Etapa") vydaný Městským úřadem Šternberk, Odbor dopravy a silničního hospodářství pod čj. MEST 10168/2022 dne 26. 1. 2022,

nedokončená investice je k datu 31. 12. 2021 evidována v inventurním soupisu účtu 042.028 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, obec očekává dokončení a kolaudaci celé akce v roce 2022;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01901/OSR/DSM uzavřena s Olomouckým krajem na částku 345 300 Kč dne 12. 10. 2021; přijetí dotace schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 27. 5. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 19. 10. 2021 na účelovou investiční dotaci na úhradu výdajů na akci "Chodníky a VO v obci Hlásnice - část I. etapy, chodníky sever" (ÚZ 00 443); předpis dotace na účet 403 - účetní doklad č. 0006321003 ze dne 19. 10. 2021, přijetí dotace - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 20. 10. 2021, účetní doklad č. 0231202186 ze dne 2. 11. 2021, účtováno pod ÚZ 00443;

dotace navedena do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 3/2021 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 162/16/2021 dne 27. 5. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2021 - při dílčím přezkoumání hospodaření byl územní celek upozorněn na dodržování zákonné lhůty pro zveřejňování rozpočtových opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení v souladu s ustanovením § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Jednalo se o ojedinělé pochybení;

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2021 (odesláno datovou zprávou poskytovateli dotace dne 31. 12. 2021), Opis účetních dat pod ÚZ 00443, dotace není plně vyčerpána, vratka dotace ve výši 126 947 Kč zaslána na bankovní účet Olomouckého kraje - Výpis zaúčtovaných plateb z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 30. 12. 2021, účetní doklad č. 0231121230 ze dne 30. 12. 2021, úprava výše dotace na účtu 403 - účetní doklad č. 0006321005 ze dne 30. 12. 2021, Doplnění k vyúčtování POV 2021, DT, kolaudačního souhlasu k veřejnému osvětlení pod čj. OBHL 29/2022 ze dne 28. 1. 2022, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 14. 2. 2022

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Marián Marghold, starosta obce Hlásnice, 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 Hlásnice za rok 2021 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
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 Hlásnice byl předán datovou schránkou.

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

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlásnice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly