

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/30206/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3245/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řídeč za rok 2021

IČ 60799692

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 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 hospodaření obce Řídeč za rok 2021 dne 23. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Řídeč
Krajský úřad Olomouckého kraje

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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 Míča - starosta
Renata Mojzíková - 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 Řídeč 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,61 %

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 Řídeč k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho 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 Řídeč 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 Řídeč za rok 2020 bylo zjištěno:

1. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu obce (Fin 2-12 M) sestaveného k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že nebyla správně provedena změna rozpočtu u příjmu vztahujícímu se k jinému rozpočtu:

1) položka 4111 - Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu vykazuje schválený rozpočet ve výši 29 000 Kč a rozpočet po změnách 329 750 Kč. Částka ve výši 300 750 Kč byla do rozpočtu po změnách zapojena Rozpočtovým opatřením č. 4/2020 ze dne 20. 8. 2020. Rozpočet po změnách byl rozpočtovým opatřením chybně navýšen o dotaci ve výši 29 000 Kč, která již byla zahrnuta ve schváleném rozpočtu na rok 2020;

2) položka 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu vykazuje schválený rozpočet ve výši 430 000 Kč, rozpočet po změnách 430 000 Kč, výsledek od počátku roku 178 980 Kč. Výsledek od počátku roku je výše skutečně přijatých účelově určených dotací. Jedná se o dotaci poskytnutou MPSV na období 9/2018 - 8/2020 na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/1.2/073/0008501. V listopadu 2020 bylo s poskytovatelem dotace provedeno finanční vyúčtování dotace poskytnuté v období 2018 - 2020. K 31. 12. 2020 nebyla provedena úprava rozpočtu na pol. 4116 dle skutečně přijatých plateb a finančního vyúčtování této dotace.

K výše uvedeným nedostatkům došlo z důvodu nedostatečného provádění průběžné a následné kontroly u příjmových operací.

Porušeno ustanovení § 27 zákona o finanční kontrole tím, že u uvedených příjmů nebyla řádně provedena průběžná a následná řídicí kontrola. V rámci průběžné a následné kontroly nebyly řádně posouzeny údaje o uskutečněných operacích (viz výkaz Fin 2-12M) a nebylo provedeno ověření, zda vykázané údaje odpovídají skutečnostem rozhodným pro uskutečnění veřejných příjmů a nakládání s veřejnými prostředky.

Přijaté opatření: Zastupitelstvo obce Řídeč na svém zasedání konaném dne 29. 3. 2021 schválilo závěrečný účet obce vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo tato opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření:

- ukládá starostovi obce a účetní obce dodržovat zákon č. 320/2001 Sb., aby nedocházelo k chybám ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu obce (FIN 2-12 M) a byly správně prováděny změny rozpočtu u příjmů vztahujících se k jinému rozpočtu,

- ukládá předsedkyni finančního výboru zastupitelstva obce provést finanční kontrolu nejpozději do 30. 6 2021 za účelem ověření dodržování zákona č. 320/2001 Sb., aby bylo možno do 15 dnů zaslat písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu o provedené kontrole a správnosti vedení účetnictví obce dle právních norem.

Dne 8. 6. 2021 byla finančním výborem zastupitelstva obce Řídeč provedena kontrola plnění přijatých opatření a bylo konstatováno, že přijatá opatření jsou dodržována. Obec Řídeč dne 15. 6. 2021 poslala datovou schránkou písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu obce (Fin 2-12M) sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že přijatá opatření v souvislosti se změnami rozpočtu u příjmů vztahujících se k jiným rozpočtům jsou dodržována, uvedený nedostatek se neopakoval – nedostatek byl odstraněn.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 25. 11. 2021 do 21. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 20. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty ke schvalování rozpočtových opatření bez omezení ve volebním období 2018 - 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 12. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 20. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2023 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 25. 11. 2021 do 21. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021 s výhradou a přijato opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření za rok 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 31. 3. 2021; návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 9. 3. 2021 do 30. 3. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 055 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 27. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 032 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 26. 7. 2021 - 1. 8. 2021 a č. 18 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 7. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 31. 7. 2021
- Hlavní kniha: za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 ze dne 9. 11. 2021, Sestavení a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku obce Řídeč v roce 2021 ze dne 10. 11. 2021 pod čj. RID-357/2021, Zápis o instruktáži (proškolení)

- všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 22. 11. 2021, Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci v obci Řídeč za rok 2021 ze dne 10. 1. 2022; výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, 459 - Ostatní dlouhodobé závazky a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - vše porovnáno s účetním stavem vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 161 faktur v celkovém objemu 4 232 513,21 Kč
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2021
 - Pokladní doklady: výdajový pokladní doklad č. V/71 ze dne 31. 7. 2021 - nákup ochranné obuvi, účetní doklad č. 2021025 ze dne 31. 7. 2021; výdajový pokladní doklad č. V/69 ze dne 29. 6. 2021 - lékařské vyšetření zaměstnance, účetní doklad č. 2021022 ze dne 30. 6. 2021; výdaje zohledněny v rozpočtu obce na rok 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021, pokladní doklad č. 91V ze dne 6. 12. 2021 zaúčtovaný účetním dokladem č. 202140 ze dne 31. 12. 2021 - odvod na bankovní účet, účetní doklad č. 231052 ze dne 12. 12. 2021 - příjem na bankovním účtu obce, přeúčtování zůstatku pokladní hotovosti na položku 8901 - účetní doklad č. 2021044 ze dne 31. 12. 2021, pokladní skontro k datu 31. 12. 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období leden a červenec 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 7. 5. 2021
 - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená mezi obcí (dárce) a paní Pavlínou Přindišovou, IČ: 86876937 (obdarovaná) dne 26. 1. 2021 na finanční dar ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na provoz místního obchodu s potravinami, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1/9/2021 dne 25. 1. 2021, výdaj ve výši 20 000 Kč zohledněn v rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 5/2021 schváleným starostou obce dne 13. 6. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 9. 7. 2021; účetní doklad č. 231024 ze dne 13. 6. 2021 - převod finančního daru ve výši 10 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., výpis České spořitelny, a. s. č. 24 ze dne 13. 6. 2021; účetní doklad č. 231052 ze dne 12. 12. 2021 - převod finančního daru dne 7. 12. 2021 ve výši 10 000 Kč z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., výpis České spořitelny, a. s. č. 52 ze dne 7. 12. 2021

- Dohoda o provedení práce: uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 4. 1. 2021 na údržbu veřejných prostranství a práce související s volbami v roce 2021, souhlas s uzavřením pracovně právního vztahu s členem zastupitelstva schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 11. 2020 usnesením č. 7/8/2020
- Smlouva nájemní: Pachtovní smlouva (zemědělský pacht) uzavřená dne 2. 5. 2021 mezi obcí Řídeč (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) na pozemky: p. č. 966 - ostatní plocha o výměře 598 m², p. č. 967 - trvalý travní porost o výměře 8 134 m² a p. č. 968 - ostatní plocha o výměře 100 m², vše v k. ú. Řídeč, k provozování zemědělské výroby a pastvě hospodářského zvířectva, pacht se uzavírá na dobu určitou od 2. 5. 2021 do 30. 4. 2026, tedy na dobu 5 let; záměr obce propachtovat pozemky byl zveřejněn na úřední desce obce od 8. 4. 2021 do 26. 4. 2021; uzavření pachtovní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2021 usnesením č. 3/3/2021; účetní doklad číslo 231021 ze dne 23. 5. 2021 - zaúčtování platby nájemného na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 21 za období 17. 5. 2021 - 23. 5. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Koupě a prodej nemovité věci - smlouva uzavřená dne 6. 4. 2021 mezi obcí Řídeč (prodávající) a 2 fyzickými osobami (kupující), prodávaná nemovitost - pozemek parc. č. 134/2 - ostatní plocha o celkové výměře 7 m²; záměr prodeje nemovitosti zveřejněn na úřední desce obce od 4. 1. 2021 do 28. 2. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021 usnesením č. 2/8/2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 9. 4. 2021; účetní doklad číslo 311002 ze dne 6. 4. 2021 - zaúčtování předpisu pohledávky a vyřazení pozemku z majetku obce, účetní doklad číslo 231015 ze dne 11. 4. 2021 - zaúčtování platby za pozemek na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 15 za období 5. 4. 2021 - 11. 4. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2021, 29. 3. 2021, 29. 4. 2021, 10. 6. 2021, 30. 8. 2021, 25. 10. 2021, 29. 11. 2021 a 20. 12. 2021
- Zápisy z jednání kontrolního výboru č. 1/2021 ze dne 28. 4. 2021 a č. 2/2021 ze dne 31. 5. 2021
- Zápisy z kontroly finančního výboru č. 1/2021 ze dne 21. 1. 2021 a č. 2/2021 ze dne 8. 6. 2021

ostatní

- **akce "Oprava místních komunikací v obci Řídeč - větev 1, 2":**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona č. 134/2016 Sb.: Výzva k podání nabídky ze dne 26. 5. 2021 včetně rekapitulace stavby (slepý rozpočet) a dalších příloh, obec oslovila 4 stavební firmy, hodnoceny 3 obdržené nabídky, Oznamení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 10. 6. 2021, výsledek výběru dodavatele projednalo a uzavření smlouvy s uchazečem nejvýhodnější nabídky schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2021, Smlouva o dílo č. RID-222/2021 uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s. r. o. Odštěpný závod Dopravní stavby Morava, IČ 48035599 dne 25. 6. 2021 ve výši 2 420 000 Kč vč. DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 6. 2021;
 - Dodatek č. 1 smlouvy o dílo (navýšení ceny díla z důvodu vzniklých vícenákladů na částku 2 444 780,99 Kč) uzavřený dne 15. 11. 2021 zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 11. 2021;
 - za období 9 - 11/2021 vystavil zhotovitel 5 dílčích faktur za provedené práce v souladu se smlouvou o dílo a dodatkem č. 1; faktury řádně a včas hrazeny, platby průúčtovány;

- informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 1. 2022;
- výdaje na akci zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021;
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01821/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 20. 7. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 28. 7. 2021 ve výši 368 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace v obci Řídeč - větev 1" (ÚZ 00443); příjem dotace - účetní doklad č. 172021 ze dne 29. 7. 2021, výpis č. 17 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2021, celá částka účtována pod ÚZ 00443, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 6/2021 schváleným starostou obce dne 12. 7. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce (záložka Obecní úřad / Rozpočet) dne 9. 8. 2021; Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy zasláno poskytovateli dotace datovou schránkou dne 28. 12. 2021, doplnění údajů na základě výzvy poskytovatele odesláno datovou schránkou dne 1. 2. 2022; vratka dotace ve výši 61 252,68 Kč odepsána z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. dne 21. 12. 2021, výpis z účtu č. 054 za období 20. 12. 2021 - 26. 12. 2021

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

- 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,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Řídeč za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 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 Řídeč byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 4. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řídeč byl doručen do datové schránky obce dne 4. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Řídeč

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly