

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68162/2021/OK/7331

Č.j.: KÚOK 3655/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradišín za rok 2021

IČ 00302619

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 2. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Hradišín za rok 2021 dne 27. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hradišín

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová
kontrolor: Bc. Alena Moravcová

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: Ladislava Holoušová - starostka
Bc. Pavlína Štelcová, DiS. - 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 Hrabšíň 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	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,48 %
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 Hrabšíň 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 Hradišín 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 Hrabišín za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hrabišín bylo zjištěno:

1. Z přeloženého mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce vyplynulo, že zastupiteli obce (M. K.) byla vyplacena v měsíci květen, červen, červenec a srpen odměna za práci vykonanou na základě dohody o provedení práce. Kontrolou bylo zjištěno, že obec uzavřela pracovněprávní vztah se členem zastupitelstva obce bez předchozího souhlasu zastupitelstva obce - zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas s uzavřením Dohody o provedení práce se členem zastupitelstva obce uzavřené dne 2. 1. 2021 na sjednaný pracovní úkol: Správce multifunkčního hřiště, za odměnu ve výši 100 Kč/výpůjčka. Dle ustanovení § 41 odst. 2 zákona o obcích platí, že „právní jednání, která vyžadují schválení zastupitelstva obce, popřípadě rady obce, jsou bez tohoto schválení neplatná“.

Porušeno ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Doloženo: Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2021 a Mzdový list neuvolněného zastupitele K. M.

Přijatá opatření: dle sdělení zástupce obce bylo přijato systémové opatření k uzavírání Dohod o provedení práce se členy zastupitelstva po jejich odsouhlasení zastupitelstvem obce. Zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 15. 12. 2021 schválilo uzavření pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce p. M. K. za účelem správce multifunkčního hřiště.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2021- 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020; schválený střednědobý výhled rozpočtu obce 2021 - 2023 zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 17. 12. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: na I. čtvrtletí roku 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 17. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 23. 2. 2021 do 15. 3. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 31. 3. 2021

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 26. 11. 2021 do 14. 2. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 7. 1. 2022
- Rozpočtová opatření: usnesení č. Ad 9.6.2. ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 10. 2019 - stanovení kompetencí starostce obce k provádění rozpočtových opatření
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021; návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 24. 5. 2021 do 15. 6. 2021; schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 17. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u ČSOB (SU 236 AU 0110) a ČSOB (SU 236 AU 0140) k 31. 8. 2021 - peněžní fondy
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České národní banky (SU 231 AU 0042), ČSOB (SU 231 AU 0043) a ČSOB (SU 231 AU 0044) k 31. 8. 2021 - ZBÚ
- Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u ČSOB (SU 451 AU 0200), ČSOB (SU 451 0600) a ČSOB (SU 451 AU 0700) k 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u ČSOB (SU 236 AU 0110) a ČSOB (SU 236 AU 0140) k 31. 12. 2021 - peněžní fondy
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České národní banky (SU 231 AU 0042), ČSOB (SU 231 AU 0043) a ČSOB (SU 231 AU 0044) k 31. 12. 2021 - ZBÚ
- Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u ČSOB (SU 451 AU 0200), ČSOB (SU 451 0600) a ČSOB (SU 451 AU 0700) k 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví sestavena za období 12/2021
- Hlavní kniha: účetnictví sestavena za období 8/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 ze dne 15. 12. 2021; Příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 15. 12. 2021; Zápis z instruktáže členů HIK a DIK k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 15. 12. 2021; Inventurní soupis SU 231 - Základní běžný účet, k 31. 12. 2021; Inventurní soupis SU 236 - Běžné účty fondů ÚSC, k 31. 12. 2021; Inventurní soupis SU 261 - Pokladna, k 31. 12. 2021; Inventurní soupis SU 451 - Dlouhodobé úvěry, k 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 31. 1. 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 4 - 6/2021
- Pokladní kniha (deník): obce od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): obce od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavena k 31. 8. 2021
- Účetní doklad: Opravný účetní doklad č. 50017 ze dne 1. 9. 2021 (přeúčtování dotace ÚZ 98037)
- Účetnictví ostatní: příloha sestavena k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 8. 2021

- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavena k 31. 12. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 14. 6. 2021
- Účetnictví ostatní: sestava: Opis účetních dat - účet SU 672, SU 551 a SU 079 za období rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021 - kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2021, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraje-a-obci>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Hradišín, p. o. sestavena k 31. 12. 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Hradišín, p.o. za rok 2020 ze dne 14. 6. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: výsledek hospodaření p. o. Základní školy a Mateřské školy, Hradišín za rok 2020 ve výši 48 988,55 Kč a rozdělení hospodářského výsledku do rezervního fondu - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřena mezi obcí Hradišín (dárce) a Centrem sociálních služeb Pomněnka, z. ú. (obdarovaný) dne 8. 1. 2021; usnesení č. Ad 19.15.1. ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 12. 2020; bankovní výpis ČSOB (SU 231 AU 0043) ze dne 4. 2. 2021 včetně účetního dokladu č. 100022 ze dne 4. 2. 2021 (odeslání finančního daru z účtu obce)
- Dohoda o provedení práce: na pracovní úkol: správce multifunkčního hřiště, uzavřena mezi obcí Hradišín a M. K. (zastupitel obce) dne 2. 1. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (ve výši 90 000 Kč) uzavřená mezi obcí Hradišín (poskytovatel) a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hradišín (příjemce) dne 17. 3. 2021 na úhradu výdajů na pořízení materiálně technického vybavení mládežnických celků, boj proti suchu, materiálně technické vybavení soutěžních družstev, provoz a údržbu, podporu akcí, odměny (poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2020), smlouva byla uveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 17. 3. 2021; Žádost SH ČMS - SDH Hradišín o poskytnutí neinvestičních finančních příspěvků z rozpočtu obce Hradišín pro rok 2021 přijal OÚ Hradišín dne 16. 12. 2020; bankovní výpis ČSOB ze dne 23. 3. 2021 včetně účetního dokladu č. 100055 ze dne 23. 3. 2021 - odeslání dotace z účtu obce (SU 231 AU 0043, § 5519, pol. 5222), výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021; Vyúčtování dotace pro SDH Hradišín na rok 2021 ze dne 11. 11. 2021; účetní doklad č. 40099 ze dne 15. 12. 2021 (vypořádání a zaúčtování poskytnutého transferu, SU 572)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření EO KÚOK ze dne 8. 9. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 660 737 Kč (evropský podíl 561 626,44 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 99 110,56 Kč (ÚZ 103133063)) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Hradišín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis České národní banky č. 23 ze dne 8. 9. 2021

- včetně účetního dokladu č. 400023 ze dne 8. 9. 2021 (přijetí průtokové dotace na účet obce) a bankovní výpis České národní banky č. 25 ze dne 14. 9. 2021 včetně účetního dokladu č. 400025 ze dne 14. 9. 2021 (odeslání průtokové dotace z účtu obce); rozpočtové opatření obce č. 7/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2021 (mj. příjem na pol. 4116 a výdaj na § 3119 pol. 5336), zveřejněné na internetových stránkách obce dne 6. 10. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace (ve výši 13 000 Kč na opravu a servis dopravního automobilu DAILY IVECO) uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Hradišín (příjemce) dne 16. 6. 2021; Rozpočtové opatření EO KÚOK ze dne 7. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 13 000 Kč (ÚZ 00 415) na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti sboru dobrovolných hasičů Hradišín dle účelu uvedeného v čl. II odst. 1 uzavřené smlouvy; rozpočtové opatření obce č. 4/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021 (rozpočtováno mj. přijetí dotace a použití dotace), zveřejněné na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2021; bankovní výpis České národní banky č. 15 ze dne 8. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 400015 ze dne 8. 7. 2021 (přijetí dotace na účet obce); Faktura došlá (ev. č. 2021 259) ze dne 22. 7. 2021 od spol. RAUDO - výrobní družstvo invalidů, Šumperk na částku 24 111 Kč včetně dokladu o zaúčtování faktury č. 10259 ze dne 22. 7. 2021; bankovní výpis ČSOB (SU 231 AU 0043) ze dne 28. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 100131 ze dne 28. 7. 2021 (úhrada faktury došlé); Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 13. 9. 2021; účetní doklad č. 40121 ze dne 31. 12. 2021 (vypořádání dotace od OK - vybavení JSDH, SU 672)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o prodeji nemovitosti (parc. č. 923/1 o výměře 228 m² v k. ú. Hradišín) uzavřena mezi obcí Hradišín (prodávající) a A. F. (kupující) dne 17. 3. 2021; záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 18. 12. 2020 do 4. 3. 2021; prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 3. 2021; Návrh na vklad do katastru nemovitostí V-2194/2021-809 ze dne 17. 3. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 7. 4. 2021 (právní účinky vkladu k 17. 3. 2021; příjmový pokladní doklad č. 289 ze dne 17. 3. 2021 včetně zaúčtování; vnitřní účetní doklad č. 40027 ze dne 17. 3. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 1279/18/5633 uzavřena mezi ČSOB, a. s., pobočkou Šumperk a obcí Hradišín dne 24. 9. 2018 do výše 2 000 000 Kč na financování rekonstrukce hřiště u ZŠ Hradišín, dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2018, kterým se prodlužuje doba čerpání úvěru a mění výše splátek (splatnost úvěru do 25. 5. 2022)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 1281/18/5633 uzavřena mezi ČSOB, a. s., pobočkou Šumperk a obcí Hradišín dne 24. 9. 2018 do výše 4 000 000 Kč na financování vybudování inženýrských sítí a veřejného osvětlení k obecním pozemkům (splatnost úvěru do 25. 6. 2024)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 2020014611 ve výši 3 000 000 Kč na dofinancování rekonstrukce a vybavení Základní školy v obci uzavřena mezi obcí Hradišín a ČSOB, a. s. dne 1. 10. 2020 (splatnost do 25. 7. 2025)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice upravující zadávání zakázek do 2 mil. Kč na služby a dodávku, do 6 mil. Kč na stavební práce pro obec Hradišín, účinná od 18. 11. 2020
- Zápis z kontrolní činnosti finančního výboru ze dne 10. 12. 2021

- Zápisy: z kontrolní činnosti finančního výboru obce ze dne 15. 3. 2021, ze dne 20. 4. 2021, ze dne 29. 6. 2021 a ze dne 31. 8. 2021 a 8. 9. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 13. 12. 2021
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 8. 3. 2021, 9. 6. 2021 a 13. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 3. 2021 a 14. 6. 2021 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení č. 22 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 9. 2021, č. 23 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 10. 2021 a usnesení č. 24 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 12. 2021 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Tvorba a čerpání Fondu obnovy a opravy vodovodu v obci Hrabišín (vnitřní organizační předpis č. 1/2019) schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021

ostatní

- AKCE: Výměna veřejného osvětlení, včetně montáže nových výložníků:
 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: Výměna veřejného osvětlení, včetně montáže nových výložníků; Směrnice upravující zadávání zakázek do 2 mil. Kč na služby a dodávku, do 6 mil. Kč na stavební práce pro obec Hrabišín; Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 9. 2021
 - Smlouva o dílo č. 20210617 uzavřena dne 20. 9. 2021 mezi obcí Hrabišín (objednatel) a MH ELEKTRO- Marek Horáček (zhotovitel) na provedení díla: Výměna veřejného osvětlení, včetně montáže nových výložníků dle cenové nabídky číslo 20210510 za cenu díla 1 549 130,11 Kč včetně DPH; smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 10. 2021; usnesení č. 21 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 6. 2021 Ad 21.4.2. (schválení cenové nabídky od spol. MH ELEKTRO za celkovou cenu 1 280 272,82 Kč a pověřilo starostku k podpisu smlouvy)
 - Faktury došlé od Marek Horáček: 1/ ev. č. 2021329 ze dne 30. 9. 2021 na částku 640 136,41 Kč včetně DPH včetně dokladu o zaúčtování č. 10329 ze dne 30. 9. 2021 a 2/ ev. č. 2021373 ze dne 11. 11. 2021 na částku 908 993,70 Kč včetně DPH včetně dokladu o zaúčtování č. 10373 ze dne 11. 11. 2021; bankovní výpis ČSOB ze dne 6. 10. 2021 včetně účetního dokladu č. 100176 ze dne 6. 10. 2021 (úhrada faktury došlé ev. č. 2021329); bankovní výpis ČSOB ze dne 15. 11. 2021 včetně účetního dokladu č. 100201 ze dne 15. 11. 2021 (úhrada faktury došlé ev. č. 2021373);
 - výdaj zapojen do rozpočtu obce na § 3631 pol. 5171 ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (ve výši 100 000 Kč), v rozpočtovém opatření č. 4/2021, které schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 6. 2021 (ve výši 1 280 500 Kč) a bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2021, a v rozpočtovém opatření č. 8/2021, které schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 10. 2021 (ve výši 270 000 Kč) a bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 11. 2021

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

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

Ladislava Holoušová, starostka obce Hradišín, prohlašuje, že poskytla 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 Hradišín za rok 2021 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 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 Hradišín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 14. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradišín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Hradišín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly