

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54112/2022/OK/7152

Č.j.: KUOK 2037/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2022

IČ 00288012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 5. 2023.

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 Bílovice-Lutotín za rok 2022 dne 5. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bílovice-Lutotín

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor: Adela Nováková, DiS.

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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. Miroslav Hochvald - starosta

Eva Oščádalová - 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 Bílovice-Lutotín za rok 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,59 %
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 Bílovice-Lutotín k 31. 12. 2022 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 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 9. 12. 2022 do 31. 3. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 8 dne 22. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 10. 2022; schválené zastupitelstvem obce č. 9 dne 17. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 11. 2022; č. 10 dne 28. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2022 a č. 11 dne 28. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1 dne 22. 2. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 3. 2022; schválené zastupitelstvem obce č. 2 dne 16. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 4. 2022; schválené starostou obce č. 3 dne 22. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 5. 2022; schválené zastupitelstvem obce č. 4 dne 16. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 6. 2022; č. 5 dne 20. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2022; starostou obce č. 6 dne 25. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 8. 2022 a zastupitelstvem obce č. 7 dne 22. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 8. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 20. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 31. 5. 2022 do 30. 6. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 25 za období 1 - 8/2022 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - 12 za období 1 - 12/2022
- Bankovní výpis: elektronický z termínovaného vkladu vedeného u KB, a. s. č. 1 - 5 za období 8 - 12/2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2022 ze dne 28. 12. 2022; Proškolení členů inventarizační komise k provádění inventur k 31. 12. 2022 provedené dne 29. 12. 2022; Inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 31. 1. 2023; Inventurní soupis obce Bílovice-Lutotín k 31. 12. 2022 - rekapitulace účtů ze dne 31. 1. 2023; Inventurní soupisy a Inventarizační položky; Vyřazovací a likvidační protokoly
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2022
- Pokladní doklad: příjmový č. 2186 ze dne 10. 8. 2022 (doplnění pokladny); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 120 ze dne 10. 8. 2022 (výběr hotovosti); účetní doklad č. 120 ze dne 10. 8. 2022 (zaúčtování výběru hotovosti)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 2178 - 2196 za období 8/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2022 vedená ručně
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Bílovice-Lutotín, příspěvkové organizace, okr. Prostějov sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 21. 3. 2022, obec "dárce"; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 16 000 Kč; účetní doklad č. 40 ze dne 21. 3. 2022 (náklad, platba); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 40 ze dne 21. 3. 2022 (odeslání platby)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01225/OSR/DSM ze dne 9. 6. 2022, obec "příjemce"; Rozpočtové opatření KUOK ze dne 20. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci určenou na částečnou úhradu výdajů na akci "Chodníky podél komunikace v obci Bílovice", UZ 00 443; Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 5. 2022 (schválení přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 4, schválené zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2022 (navýšení pol. 4222 a § 2219, pol. 6121 o 600 000 Kč); účetní doklad č. 92 ze dne 20. 6. 2022 (zaúčtování zálohy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 92 ze dne 20. 6. 2022 (příjem platby); Faktura daňový doklad č. 220100013 ze dne 31. 3. 2022; průvodní doklad k přijaté faktuře č. 1067 ze dne 31. 3. 2022 (předpis); účetní doklad č. 50 ze dne 11. 4. 2022 (úhrada); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 50 ze dne 11. 4. 2022 (odeslání platby); Faktura daňový doklad č. 220100021 ze dne 29. 4. 2022; průvodní doklad k přijaté faktuře č. 1085 ze dne 29. 4. 2022 (předpis); účetní doklad č. 5012 ze dne 5. 5. 2022 (úhrada); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 12 ze dne 5. 5. 2022 (odeslání platby); Faktura daňový doklad č. 220100026 ze dne 18. 5. 2022; průvodní doklad k přijaté faktuře č. 1096 ze dne 17. 5. 2022 (předpis); účetní doklad č. 5015 ze dne 6. 6. 2022 (úhrada); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 15 ze dne 6. 6. 2022 (odeslání platby); Faktura daňový doklad č. 220100025 ze dne 18. 5. 2022; průvodka k přijaté faktuře č. 1095 ze dne 18. 5. 2022 (předpis); účetní doklad č. 80 ze dne 30. 5. 2022 (úhrada); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 80 ze dne 30. 5. 2022 (odeslání platby); Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 ze dne 22. 8. 2022 včetně Odeslané zprávy - Detail zprávy ze dne 22. 8. 2022; Výpis zápisů UZ 00 443; účetní doklad č. 4068 ze dne 1. 10. 2022 (vyúčtování zálohy)
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě č. 96002/2012 ze dne 2. 6. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Bezúplatné předání vodovodu v Bílovicích a Lutotíně na svazek a navýšení majetkového podílu obce Bílovice-Lutotín ve Vodovodu Pomoraví a Dohoda o navýšení členského investičního podílu obce ve svazku obcí Vodovod Pomoraví ze dne 1. 10. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 6. 6. 2022, obec "prodávající"; předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 184/11 za účelem výstavby rodinného domu; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4153/2022-709 (vklad byl proveden dne 7. 7. 2022, a to s právními účinky k 13. 6. 2022); Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 5. 2022 (schválení prodeje pozemku a uzavření kupní smlouvy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 55 ze dne 22. 4. 2022 (příjem jistiny); účetní doklad č. 4030 ze dne 10. 6. 2022 (předpis, zúčtování jistiny), bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 87 ze dne 10. 6. 2022 (příjem platby); účetní doklad č. 4031 ze dne 13. 6. 2022 (zúčtování reálné hodnoty, vyřazení pozemku)

- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci ze dne 15. 6. 2022, zveřejněna na úřední desce obce umožňující dálkový přístup dne 29. 6. 2022, obec "poskytovatel"; Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 5. 2022 (schválení poskytnutí finanční půjčky a uzavření smlouvy); účetní doklad č. 94 ze dne 22. 6. 2022 (předpis pohledávky); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 94 ze dne 22. 6. 2022 (odeslání platby); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 152 ze dne 18. 10. 2022 (splátka bezúročné finanční výpomoci); účetní doklad č. 152 ze dne 18. 10. 2022 (zaúčtování splátky bezúročné finanční výpomoci)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 5. 2022, obec "oprávněná"; předmětem smlouvy je zřízení na částech pozemků uvedených v čl. I. odst. 1 této smlouvy služebnost inženýrské sítě spočívající v právu umístit a provozovat splaškovou kanalizaci včetně umožnění přístupu k zajištění běžné údržby, provozu, odstraňování poruch, obnovy, výměny, modernizace a odstranění zařízení ve prospěch oprávněné z věcného břemene; Zápis č. 1/2022 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 3. 2022 (schválení uzavření smlouvy a pověření starosty jejím podpisem); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3334/2022-709 (vklad byl proveden dne 3. 6. 2022, a to s právními účinky k 12. 5. 2022); Zálohová faktura č. 22-010-00161 ze dne 9. 5. 2022; účetní doklad č. 1089 ze dne 9. 5. 2022 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 66 ze dne 9. 5. 2022 (odeslání platby); Faktura - daňový doklad č. 22-010-00163 ze dne 11. 5. 2022 (zúčtování zálohy)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: poptávka přívěsného vozíku pro požární sport - JSDH Bílovice; e-mailem dne 1. 8. 2022 osloveno 5 uchazečů; emailem doručeno 5 nabídek (1. 8. 2022 - 2x, 2. 8. 2022, 5. 8. 2022); Vyhodnocení nabídek dne 8. 9. 2022 (starostou obce); Rozpočtové opatření č. 4 ze dne 16. 5. 2022 (úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje); Zálohový list: ZLV-2022-291-000086 ze dne 8. 9. 2022 (záloha 100% na DV 21 special s víkem, bedna SDH); průvodní doklad k přijaté faktuře č. 1178 ze dne 12. 9. 2022 (předpis došlé faktury a zařazení do majetku obce); elektronický bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a.s. č. 133 ze dne 13. 9. 2022 (úhrada došlé faktury); účetní doklad č. 133 ze dne 13. 9. 2022 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Faktura - daňový doklad: FV-2022-201-000068 ze dne 19. 9. 2022 (vyúčtování zálohové faktury); Evidenční karta DHM č. dokladu: 133 ze dne 13. 9. 2022 (zařazení do užívání)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace zřízené obcí Bílovice-Lutotín na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění ze dne 19. 9. 2022, kontrolovaný subjekt - Mateřská škola Bílovice-Lutotín
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 3. 2022, ze dne 16. 5. 2022, ze dne 20. 6. 2022 a ze dne 22. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2 z jednání finančního výboru konaného dne 23. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění ze dne 12. 9. 2022, kontrolovaný subjekt - obec (kontrola nahrazující interní audit)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání kontrolního výboru č. 3 ze dne 30. 11. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1 z jednání finančního výboru konaného dne 17. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání kontrolního výboru č. 1 ze dne 23. 3. 2022 a č. 2 ze dne 25. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 10. 2022, ze dne 28. 11. 2022 a ze dne 28. 12. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Bílovice-Lutotín:

- 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,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Miroslav Hochvald, starosta obce Bílovice-Lutotín, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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 Bílovice-Lutotín za rok 2022 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 5. 2023

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 Bílovice-Lutotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 3. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 3. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bílovice-Lutotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly