

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63812/2021/OK/7152

Č.j.: KUOK 4330/2022

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 2021

IČ 00288012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 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 Bílovice-Lutotín 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 18. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bílovice-Lutotín

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 5. 2022 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
Věra Reichstädterová - 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 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	3,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,93 %
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. 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 Bílovice-Lutotín 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 Bílovice-Lutotín za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 13. 12. 2021 do 31. 3. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 9/2021 dne 30. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 8. 2021; zastupitelstvem obce č. 10/2021 dne 29. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 10. 2021; starostou obce č. 11/2021 dne 27. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 10. 2021; zastupitelstvem obce č. 12/2021 dne 24. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 1. 2022; č. 13/2021 dne 29. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 1. 2022 a starostou obce č. 14/2021 dne 31. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem obce č. 1/2021 dne 2. 2. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 2. 2021; schválené starostou obce č. 2/2021 dne 22. 2. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 3. 2021; schválené zastupitelstvem obce č. 3/2021 dne 14. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 5. 2021; schválené starostou obce č. 4/2021 dne 28. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2021; č. 5/2021 dne 27. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 6. 2021; zastupitelstvem obce č. 6/2021 dne 3. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 6. 2021; starostou obce č. 7/2021 dne 30. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 7. 2021 a č. 8/2021 dne 30. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 8. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4. 1. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; opravený rozpočet na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 2. 2021

- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2021 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 1. 1. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2025 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 13. 12. 2021 do 31. 3. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2022 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021 a 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 2020 schválený zastupitelstvem obce 14. 4. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 16. 3. 2021 do 16. 4. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5. 5. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu obce vedeného u KB, a. s. č. 2 - 4 za období 2 - 7/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu obce vedeného u ČNB č. 23 - 26 za období 7/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. č. 110 - 114 za období 7/2021 včetně zaúčtování
- Faktura: došlá č. 1190 - 1202 za období 7/2021
- Faktura: vydaná č. 15/2021 - 24/2021 za období 6 - 9/2021 včetně zaúčtování předpisu
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2021 ze dne 30. 12. 2021; Proškolení členů inventarizační komise k provádění inventur k 31. 12. 2021 ze dne 30. 12. 2021; Inventarizační zpráva o provedení inventarizace k 31. 12. 2021 Obec Bílovice-Lutotín ze dne 19. 1. 2022; Inventurní soupis obce Bílovice-Lutotín k 31. 12. 2021 - rekapitulace účtů; Inventurní soupisy; Inventarizační položky; Vyřazovací a likvidační protokoly
- Kniha došlých faktur: vedená ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedená ručně
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2021

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 2163 - 2180 za období 7/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2021 vedená ručně
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

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. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 3. 2. 2021, peněžní dar, obec "dárce"; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 41 ze dne 10. 3. 2021 včetně účetního dokladu č. 000000041 ze dne 10. 3. 2021 (platba)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního transferu č. 01/2021 ze dne 4. 6. 2021, pro účely částečné úhrady nákladů na provoz prodejny smíšeného zboží v obci Bílovice, obec "poskytovatel"; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 105 ze dne 14. 7. 2021 (částečná platba) včetně účetního dokladu č. 000000105 ze dne 14. 7. 2021; Elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 135 ze dne 13. 9. 2021 (doplatek), doklad č. 135 ze dne 13. 9. 2021 (platba); Finanční vyúčtování k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinvestičního transferu č. 01/2021 ze dne 7. 12. 2021; účetní doklad č. 4130 ze dne 31. 12. 2021 (zúčtování poskytnuté dotace)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 12. 4. 2021, pronájem části vnitřního prostoru budovy obecního úřadu v obci Bílovice, na pozemku parc. č. 39 v k. ú. Bílovice, pro technické zázemí pro umístění technologie a části střechy pro osazení anténního nosiče a kabelů, obec "pronajímatel"
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 3. 2019 uzavřený dne 21. 4. 2021 na akci "Kanalizace Bílovice" - uveřejněný na profilu zadavatele dne 27. 4. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 26. 5. 2021, pozemky parc. č. 4704/2, 4705/2 a 4706/2 - všechny v k. ú. Kostelec na Hané, obec "kupující"; účetní doklad č. 000004030 ze dne 27. 5. 2021 (zařazení pozemků do majetku); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 86 ze dne 11. 6. 2021 (platby) včetně účetního doklad č. 000000086 ze dne 11. 6. 2021

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330066185/001 ze dne 21. 6. 2021, k pozemkům parc. č. 1043 a 889 v k. ú. Bílovice, obec "povinná"; Faktura číslo: 31/2021, DUZP 13. 9. 2021 (za zřízení věcného břemene); účetní doklad číslo: 000003031 ze dne 13. 9. 2021 (předpis vydané faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 173 ze dne 29. 11. 2021 (úhrada vydané faktury); účetní doklad číslo: 000000173 ze dne 29. 11. 2021 (zaúčtování úhrady faktury)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce č. 1/2021 ze dne 30. 9. 2021, obec - půjčitel; předmětem smlouvy je přístavek u budovy č.p. 145 za účelem uskladnění vybavení spolku; Zápis č. 5/2021 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 29. 9. 2021 (schválení dohody o výpůjčce a pověření starosty podpisem smlouvy)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci ze dne 21. 6. 2021, za účelem předfinancování projektu realizovaného v rámci MAS Region Haná s názvem "Vybavení hasičské zbrojnice a doplnění materiálu na sportovní a kulturně-společenské akce", obec "poskytovatel"; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 104 ze dne 13. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 000000104 ze dne 13. 7. 2021 (platba)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace zřízené obcí Bílovice-Lutotín - Mateřská škola Bílovice-Lutotín, příspěvková organizace, okr. Prostějov ze dne 8. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání kontrolního výboru č. 1 ze dne 9. 1. 2021 a č. 2 ze dne 28. 4. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání kontrolního výboru č. 3 ze dne 15. 9. 2021 a č. 4 ze dne 13. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis finančního výboru z kontroly provedené dne 18. 8. 2021; Zápis č. 2 z jednání finančního výboru konaného dne 7. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 8. 2021, ze dne 29. 9. 2021, ze dne 24. 11. 2021 a ze dne 29. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 2. 2021, ze dne 14. 4. 2021 a ze dne 3. 6. 2021

ostatní

- AKCE "Zvýšení bezpečnosti dopravy Lutotín": Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Zvýšení bezpečnosti dopravy Lutotín"; Výzva k podání nabídky, resp. Zadávací dokumentace ze dne 10. 7. 2021 odeslána datovou schránkou 5 uchazečům dne 11. 7. 2021; obdrženy 4 nabídky od oslovených uchazečů; Ustanovení komise pro otevírání a komise pro hodnocení, posouzení a splnění kvalifikace + pozvánka na její jednání ze dne 3. 8. 2021; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 8. 2021 odesláno 4 uchazečům datovou schránkou dne 19. 8. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí a Olomouckým krajem dne 7. 5. 2021 ve výši 1 044 751,11 Kč; Usnesení č. 3/2021 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 3. 6. 2021 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 28. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 1 044 752,11 Kč; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB ze dne 29. 7. 2021 (příjem dotace); Rozpočtové opatření č. 6 ze dne 3. 6. 2021 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021 (zapojení dotace do rozpočtu v příjmech § 4222 a výdajích § 2221); Smlouva o dílo – stavební práce ze dne 7. 9. 2021, uzavřená mezi obcí jako „objednatel“ a firmou STRABAG a.s. jako „zhotovitel“, cena díla 2 547 623,84 vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 9. 2021;

faktura – daňový doklad č. 2021108114 ze dne 4. 11. 2021 ve výši 651 846,24 vč. DPH; vnitřní účetní doklad č. 1281 ze dne 31. 10. 2021 (předpis); vnitřní účetní doklad č. 5044 ze dne 11. 11. 2021 (platba); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 44 ze dne 11. 11. 2021 (odeslání platby); faktura daňový doklad č. 2021109292 ze dne 30. 11. 2021 ve výši 1 895 777,68; vnitřní účetní doklad č. 1319 ze dne 30. 11. 2021 (předpis); vnitřní účetní doklad č. 182 ze dne 13. 12. 2021 (platba); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 182 ze dne 13. 12. 2021 (odeslání platby); skutečně uhrazena cena uveřejněna na profilu zadavatele; opis účetních dokladů UZ 00 590; účetní doklad č. 4095 ze dne 23. 12. 2021 (zařazení do majetku); účetní doklad č. 4125 ze dne 31. 12. 2021 (zaúčtování 388/403)

- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bílovice-Lutotín: dne 18. 8. 2021

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 a darovací smlouvu 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.

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 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 Bílovice-Lutotín za rok 2021 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 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 Bílovice-Lutotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 18. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílovice-Lutotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bílovice-Lutotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly