

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32216/2021/OK/7227

Č.j.: KUOK 660/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí za rok 2021

IČ 00298824

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 24. 1. 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 Domašov nad Bystřicí za rok 2021 dne 19. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Domašov nad Bystřicí

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 24. 1. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Jakubcová

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:

Lucie Menšová, Dis. - starostka

Šárka Danielová - 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 Domašov nad Bystřicí 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	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,73 %
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 Domašov nad Bystřicí 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 Domašov nad Bystřicí 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 Domašov nad Bystřicí za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 19. 9. 2019 byla schválena pravomoc starostce obce schvalovat rozpočtová opatření bez omezení.
- Schválený rozpočet: schodkový rozpočet obce na rok 2021 - zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2020 usnesením č. 6/2020 a zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 1. 1. 2021 do 18. 1. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; Návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách obce v době od 20. 11. 2020 do 17. 12. 2020
- Schválený rozpočet: rozpočet obce na rok 2022 - zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021 usnesením č. 7/2021 a zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 18. 1. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; Návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2021 do 21. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2020 - 2022 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15 dne 17. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách desce obce od 4. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2023 - 2025 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5 dne 16. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 3. 2021, návrh dokumentu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce v termínu od 26. 2. 2021 do 17. 3. 2021
- Závěrečný účet: návrh Závěrečného účtu obce Domašov nad Bystřicí za rok 2020 zveřejněný na úřední desce a elektronické úřední desce obce v termínu od 18. 5. 2021 do 7. 6. 2021; Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 schválený usnesením zastupitelstvem obce č. 7 dne 7. 6. 2021 s vyjádřením bez výhrad. Zveřejněný na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 169 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 31. 12. 2021 a výpis č. 33 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 výpisy: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 157 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 30. 11. 2021 a výpis č. 29 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 11. 2021

- Bankovní výpis: č. 11 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 11. 2021 - 30. 11. 2021 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty ke dni 30. 11. 2021
- Hlavní kniha: sestavená do 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 vydaný starostkou obce dne 11. 11. 2021, zastupitelstvem obce schválené složení inventarizačních komisí dne 10. 11. 2021; Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2021 pro členy inventarizačních komisí ze dne 11. 11. 2021 včetně podepsaného seznamu účastníků; Inventarizační zpráva - rok 2021 ze dne 19. 1. 2022; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, 311 - Odběratelé, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 245 - Jiné běžné účty, 261 - Pokladna, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů - vše porovnáno s účetním stavem vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: podklady pro výplatu mezd za období srpen - listopad 2021
- Pokladní doklady: č. 484 ze dne 11. 11. 2021 včetně zaúčtování, bankovní výpis č. 149 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 11. 11. 2021 - kontrola výběrů z bankovního účtu
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2021 - Hlavní pokladna
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2021
- Účetní doklady: opis účetních dat účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery, 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, 321 - Dodavatelé, 311 - Odběratelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za období 1 – 12/2021
- Účetní doklady: č. 700001 - 700006 ze dne 31. 12. 2021 - účetní odpisy majetku za 12/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená usnesením zastupitelstva obce č. 6 dne 7. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 zaslán do CSÚIS dne 30. 6. 2021. Hospodářský výsledek za rok 2020 přeúčtován dokladem č. 600006 dne 7. 6. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. provedený u Mateřské školy Domašov nad Bystřicí, p. o. ze dne 27. 10. 2021
- Účetní závěrka Mateřské školy Domašov nad Bystřicí, p. o. za rok 2020 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5 dne 7. 6. 2021 včetně rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2020. Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 30. 6. 2021.

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Charita Šternberk dne 25. 3. 2021 (obec dárce); finanční dar ve výši 8 880 Kč na provoz sociálních a zdravotních služeb 9. 7. 2020; uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11 dne 16. 3. 2021;
 - úhrada finančního daru - bankovní výpis č. 48 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 4. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 48002 ze dne 20. 4. 2021, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 2/2021 (§ 6171 pol. 5223) schváleném starostkou obce 8. 4. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 6. 5. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02177/OKH/DSM/ uzavřena s Olomouckým krajem na částku 40 000 Kč dne 2. 7. 2021 na opravu cisternové automobilové stříkačky - včetně pořízení, výměny a montáže pneumatik; přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9 dne 7. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Domašov nad Bystřicí ze dne 21. 7. 2021 (ÚZ 00 415);
 - příjem a částečné výdaje neinvestiční dotace do rozpočtu obce upraven (pol. 4122) rozpočtovým opatřením č. 5/2021, schváleným starostkou obce dne 7. 7. 2021 a následně zveřejněným na úřední desce obce dne 2. 8. 2021; příjem finančních prostředků dne 21. 7. 2021 - bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. č. 92 zaúčtováný účetním dokladem č. 92006 dne 21. 7. 2021;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování přijaté dotace z Olomouckého kraje ze dne 25. 10. 2021. Proúčtování dotace dokladem č. 600018 dne 1. 10. 2021
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva (zemědělský pacht) uzavřená s pachtýřem Farma Petrovice, a. s. dne 19. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021 (obec propachtovatel);
 - záměr pachtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 19. 11. 2020 do 8. 12. 2020, pacht zemědělských pozemků o celkové výměře 10,3691 ha, pachtovní smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce číslo 8 ze dne 16. 12. 2020. Úhrada pachtu - bankovní výpis č. 162 vedený u Komerční banky, a. s. zaúčtována dokladem č. 162001 ze dne 14. 12. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi movité věci uzavřená s kupujícím Jiří Kočtář, Moravský Beroun, IČ 07068322 dne 22. 11. 2021 (obec prodávající); záměr prodeje přípojného traktorového vyvážecího vozu schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 3. 2021, zveřejnění záměru prodeje vyvážecího stroje zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Aktuality ve dnech 19. 3. 2021 - 31. 10. 2021, uzavření kupní smlouvy s kupujícím schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 11. 2021;
 - předpis pohledávky - účetní doklad č. 202163 ze dne 10. 11. 2021, příjem kupní ceny
 - účetní doklad č. 154003 ze dne 19. 11. 2021, bankovní výpis č. 154 k běžnému účtu

- vedenému u Komerční banky, a. s. za období 19. 11. 2021, oprava výnosového účtu - účetní doklad č. 999020 ze dne 13. 12. 2021;
- Karta majetku - inventární číslo 220000653 s datem pořízení 22. 6. 2015 v pořizovací ceně 1 020 000 Kč, účtování zůstatkové ceny, rozpuštění zbytku transferu na pořízení a vyřazení prodaného stroje z majetku obce - účetní doklad č. 600027 ze dne 10. 11. 2021, oprava nákladového účtu - účetní doklad č. 999018 ze dne 1. 12. 2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi Obcí Domašov nad Bystřicí (prodávající) a Š. J. a Š. M. (kupující) dne 22. 10. 2021 na pozemek parc. č. 389/4 - trvalý travní porost v k. ú. Domašov nad Bystřicí o výměře 112 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši 9 799 Kč, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obce od 30. 6. 2021 do 17. 7. 2021, uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 7 dne 13. 9. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 26. 10. 2021;
 - účetní doklad číslo 28 ze dne 13. 9. 2021 - zaúčtování předpisu pohledávky dle kupní smlouvy, příjmový pokladní doklad číslo 455 ze dne 22. 10. 2021 - zaúčtování platby za pozemek a vyřazení pozemku z majetku obce, příjem z prodeje pozemku součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
 - Smlouvy o půjčce: Rozhodnutí o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze státního rozpočtu vydané Ministerstvem financí ČR dne 21. 5. 2008 pod čj. 12/58 256/2008-123; návratná finanční výpomoc v celkové výši 22 400 000,- Kč, konečná splatnost stanovená do 31. 12. 2021, splátka ve výši 500 000,- Kč splatná do 31. 12. 2021, výdaj je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021. Úhrada poslední splátky - bankovní výpis ČNB č. 25 zaúčtována dokladem č. 2501 dne 2. 11. 2021. Půjčka ke dni 2. 11. 2021 byla splacena řádně a včas
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená s oprávněným Vodohospodářská společnost Olomouc, a. s., IČ 47675772 dne 21. 11. 2021 (obec povinná); zřízení věcného břemene k 7 pozemkům, na kterých jsou uloženy inženýrské sítě spočívající v právu umístění vodovodního řadu, věcné břemeno se zřizuje úplatně na dobu neurčitou, jednorázová úplata činí v celkové výši 41 395 Kč včetně DPH, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva č. 13 ze dne 10. 11. 2021, informace o vyznačení plomby v katastru nemovitostí ke dni 6. 12. 2021;
 - předpis jednorázové náhrady - účetní doklad č. 202164 ze dne 10. 11. 2021, úhrada - bankovní výpis č. 6 vedený u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 1. 2022, účetní doklad č. 600030 ze dne 1. 12. 2021 - přeúčtování pozemků na zvláštní analytické účty pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: směrnice platné od 1. 1. 2020 s účinností od 4. 1. 2020: Směrnice č. 2/2020 - Aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení, Směrnice č. 5/2020 - Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků, Směrnice č. 8/2020 - Pro poskytování a účtování cestovních náhrad, Směrnice č. 11/2020 - Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice č. 13/2020 - Směrnice k finanční kontrole, Směrnice č. 15/2020 - Směrnice k vedení pokladny, Směrnice č. 21/2020 - Směrnice k reálné hodnotě a stanovení hladiny významnosti
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. provedený u obce Domašov nad Bystřicí ze dne 22. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze kterých bylo vycházeno při dílčím přezkoumání hospodaření, ze dne 16. 3. 2021, 7. 6. 2021, 23. 6. 2021, 13. 9. 2021, 10. 11. 2021, 20. 12. 2021

- Zápis z finančního výboru ze dne 15. 9. 2021
- Zápis č. 1 ze zasedání kontrolního výboru ze dne 16. 11. 2021

ostatní

- **akce "Oprava místní komunikace v Domašově nad Bystřicí - ulice Ztracená"**
Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - Výzva k podání nabídky ze dne 26. 5. 2021 zveřejněna na profilu zadavatele a na elektronické úřední desce ve dnech 26. 5. 2021 - 15. 6. 2021, byly hodnoceny 4 doručené cenové nabídky, Zápis z jednání komise pro otevírání obálek k podání cenových nabídek na akci ze dne 14. 6. 2021, zastupitelstvo obce projednalo výsledek výběrového řízení na stavební práce a schválilo smlouvu o dílo dne 23. 6. 2021, smlouva o dílo č. 221033 DnB uzavřená se zhotovitelem SILNICE MORAVA s. r. o., Krnov, IČ 25357352 dne 15. 7. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 7. 2021;
- výdaje ve výši 4 000 000 Kč na § 2212 pol. 5171 zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021;
- faktura č. 2021031 vystavená zhotovitelem dne 22. 9. 2021 v celkové částce 904 654,08 Kč vč. DPH za stavební práce na stavbě Oprava místní komunikace v Domašově nad Bystřicí - ulice Ztracená, Zjišťovací a předávací protokol o provedení stavebních prací sepsaný dne 20. 9. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 100147 ze dne 23. 9. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 135003 ze dne 14. 10. 2021, bankovní výpis č. 135 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 14. 10. 2021, doúčtování ÚZ 00443 - účetní doklad č. 999011 ze dne 1. 10. 2021;
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01843/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 20. 7. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 29. 7. 2021 ve výši 360 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místní komunikace - ulice Ztracená" (ÚZ 00443); příjem dotace - účetní doklad č. 95001 ze dne 29. 7. 2021, bankovní výpis č. 95 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 29. 7. 2021 celá částka účtována pod ÚZ 00443, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 5/2021 schválené starostkou obce dne 7. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 2. 8. 2021;
- Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 1. 11. 2021 byla zaslána poskytovateli dotace datovou zprávou dne 1. 11. 2021, zúčtování zálohy na dotaci na účet 672 - účetní doklad č. 600020 ze dne 1. 11. 2021

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Domašov nad Bystřicí:

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

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Lucie Menšová, Dis., starostka obce Domašov nad Bystřicí, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

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 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 Domašov nad Bystřicí za rok 2021 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 1. 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 Domašov nad Bystřicí byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 24. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domašov nad Bystřicí byl doručen do datové schránky obce dne 24. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Domašov nad Bystřicí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly