

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20294/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4517/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Říkovice za rok 2021

IČ 00636568

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 4. 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 Říkovice za rok 2021 dne 24. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Říkovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 20. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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: Radomír Možiš - starosta
Eva Sládečková - 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 Říkovice 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	2,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,16 %
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 Říkovice 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 Říkovice 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 Říkovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 14. 12. 2021 - 1. 1. 2022
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 7. 12. - 22. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 3. 12. 2018 udělilo pravomoc starostovi obce k provádění rozpočtových opatření, zastupitelstvo obce dne 17. 4. 2020 udělilo pravomoc starostovi k provádění rozpočtových opatření, zastupitelstvo obce dne 25. 6. 2020 schválilo rozšíření pravomoci starosty obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 15. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - obec - rozpočet od 19. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 28. 3. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 16. 4. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 16. 4. 2021, Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 3. 2021 do 16. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2021/213 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období od 31. 12. 2021 do 31. 12. 2021, č. 46 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 a č. 2021/25 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období od 28. 12. 2021 do 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/8 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021, č. 27 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 a č. 2021/8 ke spořicímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období od 1. 8. 2021 do 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice pro provedení inventarizace v obci Říkovice - platnost od 2. 1. 2018, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 21. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur na rok 2021 ze dne

21. 12. 2021 včetně přílohy - seznamu inventurních soupisů, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 22. 1. 2022 včetně Přílohy k inventarizační zprávě obce Říkovice za rok 2021, Inventurní soupisy k účtům
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 12/2021
 - Pokladní kniha (deník): za období 08/2021 včetně dokladů č. 2219 - 2242
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 ke dni 31. 12. 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 16. 4. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se Sociálními službami města Přerova, p. o. na finanční dar ve výši 4 000 Kč dne 23. 8. 2021, (obec dárce), schválena zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2021, bankovní výpis č. 2021/8 za období 8/2021 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. - dne 25. 8. 2021 - úhrada finančního daru ve výši 4 000 Kč, účetní doklad č. 1578 ze dne 25. 8. 2021 - zaúčtování úhrady finančního daru
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 1. 2021 uzavřená s SK Říkovice, IČ 05192005 ve výši 25 000 Kč za účelem částečné podpory akce Hodové odpoledne s hudbou, Usnesení Zastupitelstva obce Říkovice ze dne 22. 12. 2020 - schválení poskytnutí dotace a smlouvy o poskytnutí dotace, Poskytnutí dotace - účetní doklad č. 1486 ze dne 14. 7. 2021 včetně bankovního k účtu u Československé obchodní banky, a. s. za období od 1. 7. 2021 do 31. 7. 2021,
Vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2021, účetní doklad č. 50097 ze dne 31. 12. 2021 - zaúčtování dotace na účet 572 - Náklady vybr. místních vládních inst. na transfery, Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 25. 1. 2021 - kontrola vyúčtování poskytnutých dotací za rok 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená s fyzickou osobou uzavřená dne 28. 5. 2021, (obec pronajímatel), schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2021, Záměr pronájmu nemovitostí – části pozemku parc. č. st. 248, jehož součástí je stavba (objekt Bistra) a části pozemku parc. č. 79/10, jejíž součástí je pergola zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 29. 4. 2021 do 14. 5. 2021, bankovní výpis č. 2021/8 za období 8/2021 k běžnému účtu vedenému u ČSOB - dne 16. 8. 2021 - příjem nájmu ve výši 6 000 Kč, účetní doklad č. 1568 ze dne 16. 8. 2021 - zaúčtování příjmu nájmu
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva reg. číslo 3500/029648-01/01/01-001/00/R o poskytnutí hypotečního úvěru ze dne 28. 3. 2001 uzavřena s Českomoravskou hypoteční bankou, a. s. + Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí hypotečního úvěru č. 3500/029648-01/01/01-001/00/R ze dne 20. 9. 2004, bankovní výpis k úvěrovému

účtu vedenému u Hypoteční banky, a. s. ze dne 31. 3. 2021 - splacení úvěru, zůstatek na účtu 0 Kč

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce číslo 1/2019 uzavřená s SK Říkovice dne 22. 4. 2019, (na dobu neurčitou), schválená ZO dne 18. 4. 2019
- Smlouvy zástavní: Smlouva o zřízení zástavního práva ze dne 28. 3. 2001, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2388/2021-808 - Potvrzení o zániku zástavního práva - 29648/1 - právní účinky k 7. 4. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro oběh účetních dokladů schválená starostou obce dne 2. 1. 2020
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Říkovice, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 9. 2021, 29. 10. 2021, 26. 11. 2021 a 30. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku řídicí kontroly nahrazující interní audit ze dne 10. 1. 2022, (kontrolovaný subjekt - obec, kontrola roku 2021)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 4. 2021, 14. 5. 2021 a 6. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze kontrolního výboru zastupitelstva obce Říkovice ze dne 2. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze schůze finančního a kontrolního výboru ze dne 9. 7. 2021

ostatní

- **Akce: "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků":**

Veřejná zakázka malého rozsahu provedená dle § 63 odst 3 písmeno b) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, z technických důvodů neexistuje hospodářská soutěž. Byl proveden přímý výběr dodavatele dle naplnění podmínek na § 63 a zastupitelé zmocňují starostu obce k podpisu smlouvy o dílo se zhotovitelem Rovina stavební, a. s. na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků", Smlouva o dílo uzavřená s firmou Rovina stavební, a. s., IČ 45193096 na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků" ve výši 1 621 530,68 Kč dne 20. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 5. 2021, Dodatek č. 1 uzavřený dne 27. 9. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 29. 9. 2021, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

bankovní výpis č. 2021185 ze dne 19. 11. 2021 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a. s. - úhrada faktury č. 1202000491 vydané dne 2. 11. 2021 firmou Rovina stavební, a. s. ve výši 1 621 530,68 Kč na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků", účetní doklad č. 1796 ze dne 19. 11. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 1202000491, Rozpočtové opatření č. 4/2021 provedené starostou obce dne 19. 4. 2021 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků", zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 12. 5. 2021, Rozpočtové opatření č. 8/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2021 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků", zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 8. 2021, účetní doklad č. 50080 ze dne 19. 11. 2021 - zařazení do majetku obce,

Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) Ministerstvem pro místní rozvoj ve výši 500 000 Kč na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků" ze dne 2. 9. 2021, bankovní výpis č. 38 ze dne 15. 11. 2021 k běžnému účtu vedenému u ČNB - příjem dotace na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi a chodníků" ve výši 500 000 Kč, účetní doklad č. 4038 ze dne 15. 11. 2021 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 10/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2021 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 12. 10. 2021 - příjem dotace, účetní doklad č. 50075 ze dne 8. 11. 2021 - průúčtování dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 25. 2. 2022 (zasláno DS dne 28. 2. 2022), Finanční vypořádání dotací část A ze dne 15. 2. 2022

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

- 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,
- neuzavřel kupní a 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 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.

Radomír Možiš, starosta obce Říkovice, prohlašuje, že poskytl 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.

2. Střednědobý výhled rozpočtu obce (dále jen "SVR")

Podle § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí řídí jejich ročním rozpočtem a SVR. Podle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. je SVR nástrojem územního samosprávného celku sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Podle § 4 odst. 3 se při zpracování ročního rozpočtu vychází ze SVR. Podle § 11 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. sestavuje územní samosprávný celek rozpočet mj. v návaznosti na svůj SVR.

Zastupitelstvo obce Říkovice dne 22. 3. 2018 schválilo SVR obce na rok 2019 – 2023. Na zasedání zastupitelstva obce, které se konalo dne 30. 12. 2021, byl schválen rozpočet obce na rok 2022. Protože má obec Říkovice k 31. 12. 2021 schválený rozpočet obce na rok 2022 a SVR do roku 2023, doporučujeme sestavit SVR na další rozpočtové roky, minimálně na rok 2024, který bude obsahovat především údaje o potřebách obce a finančních zdrojích na jejich krytí v budoucích obdobích a odvrátí hrozbu jejího nežádoucího zadlužení.

Upozorňujeme:

- na ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., kde se stanoví, že SVR je nástrojem územního samosprávného celku a svazku obcí sloužícím pro střednědobé finanční plánování rozvoje jeho hospodářství. Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet,

- na ustanovení § 5 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že veřejná instituce sestavuje návrh rozpočtu na rozpočtový rok a SVR na nejméně 2 další následující rozpočtové roky, při tom zohledňuje veškeré hospodářské skutečnosti, včetně své ekonomické a finanční situace a

- na ustanovení § 22a odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., kde se stanoví, že nezpracování SVR je přestupkem.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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

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

A... nebyly zjištěny nedostatky

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

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

Přezkoumání hospodaření obce Říkovice za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 4. 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 Říkovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 20. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Říkovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Říkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly