

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/14713/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4361/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrabůvka za rok 2021

IČ 00301299

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 8. 2021 - 18. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 24. 1. 2022 - 25. 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 Hrabůvka za rok 2021 dne 26. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hrabůvka
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 24. 1. 2022 - 25. 1. 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:

Miroslav Nevrla - starosta

Blanka Bajgarová - 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 Hrabůvka 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,50 %
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 Hrabůvka 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 Hrabůvka 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 Hrabůvka za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hrabůvka 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 29. 11. 2021 - 15. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 27. 11. 2020 - 16. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce Hrabůvka pověřilo dne 19. 9. 2020 starostu obce prováděním rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce dne 4. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schodkový, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce dne 3. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 29. 11. 2021 - 15. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 3. 1. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2021 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce - hospodaření obce ve dnech 31. 3. 2021 - 21. 4. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce dne 21. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 31 k účtu vedenému u České národní banky a č. 189 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - kontrola zůstatků k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 17 k účtu vedenému u České národní banky a č. 112 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - kontrola zůstatků k 31. 7. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace majetku za rok 2021 ze dne 1. 12. 2021, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 8. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 17. 1. 2022 včetně přehledu účtů - fyzická a dokladová inventarizace, Inventurní soupisy k účtům - 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 261 - Pokladna, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - stavy zjištěné inventarizací a uvedené

v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Hrabůvka za období 1 - 7/2021
- Pokladní doklad: výdajové pokladní doklady č. 12032 - 12036 za měsíc 07/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 07/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2020 ze dne 21. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřská škola Hrabůvka, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace sestavené ke dni 31. 12. 2020 ze dne 21. 4. 2021, rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 4. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Obec Hrabůvka usnesením zastupitelstva č. j. 10/2002 ze dne 14. 10. 2002 zřizuje s účinností od 1. 1. 2003 příspěvkovou organizaci Mateřská škola Hrabůvka; Příloha zřizovací listiny č. j. ZL 01/2002 ze dne 14. 10. 2002; Dodatek č. 1 ke zřizovací listině schválen zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2009 s platností a účinností od 1. 11. 2009 - vymezení majetkových práv a povinností
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z provedené kontroly v Mateřské škole Hrabůvka, příspěvkové organizaci, ze dne 24. 11. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená na finanční dar ve výši 15 000 Kč uzavřená s SDH Hrabůvka dne 15. 10. 2021, (obec příjemce) schválená zastupitelstvem obce dne 13. 10. 2021, účetní doklad č. 470064 ze dne 15. 10. 2021 - předpis finančního daru, bankovní výpis č. 151 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 18. 10. 2021 - příjem finančního daru, účetní doklad č. 1151 ze dne 18. 10. 2021 - příjem finančního daru, Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 10. 2021 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijatým darem, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 27. 10. 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva, na finanční dar ve výši 2 000 Kč, uzavřená s Linkou bezpečí, z. s. dne 19. 4. 2021, (obec dárce), schválená zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2021, bankovní výpis č. 78 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky,

- a. s. ze dne 19. 5. 2021 - úhrada ve výši 2 000 Kč, účetní doklad č. 1078 ze dne 19. 5. 2021 - zaúčtování úhrady 2 000 Kč, účetní doklad č. 46015 ze dne 19. 5. 2021 - průúčtování finančního daru na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o dotaci č. 1/2021 ve výši 100 000 Kč uzavřená s Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu dne 24. 6. 2021, (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 7. 7. 2021, bankovní výpis č. 99 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 6. 2021 - úhrada ve výši 50 000 Kč, účetní doklad č. 1099 ze dne 29. 6. 2021 - zaúčtování úhrady 50 000 Kč, bankovní výpis č. 142 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2021 - úhrada ve výši 25 000 Kč, účetní doklad č. 1142 ze dne 30. 9. 2021 - zaúčtování úhrady 25 000 Kč, bankovní výpis č. 180 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 12. 2021 - úhrada ve výši 25 000 Kč, účetní doklad č. 1180 ze dne 15. 12. 2021 - zaúčtování úhrady 25 000 Kč, Rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 6. 2021- součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací, Termín vyúčtování dotace do 31. 1. 2022
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01631/OSR/DSM ve výši 50 000 Kč uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 7. 2021, (obec příjemce), schválená zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 27. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na činnost "Podpora venkovské prodejny ve vlastnictví obce Hrabůvky", bankovní výpis č. 110 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 7. 2021 - příjem dotace ve výši 50 000 Kč od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 1110 ze dne 27. 7. 2021 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 50 000 Kč od Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 6. 2021- příjem dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 47040 ze dne 31. 12. 2021 - průúčtování dotace na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, Termín vyúčtování dotace do 31. 1. 2022
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pozemek p. č. 91 uzavřená s fyzickou osobou dne 22. 4. 2021, (obec nájemce), schválená zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2021
 - Smlouvy nájemní: Smlouva č. 2021/01/VH o pronájmu části stavby uzavřená se společností ZEAL s. r. o. dne 23. 8. 2021, (obec pronajímatel), schválená zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2021, Záměr pronajmout část budovy č. p. 86
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva se zřízením věcného břemene uzavřená s fyzickou osobou dne 24. 9. 2021, (obec prodávající), schválená zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2021, Záměr obce k prodeji pozemku p. č. 347/2 v k.ú. Hrabůvka zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce od 16. 6. 2021 do 12. 7. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 13. 10. 2021, účetní doklad č. 47061 ze dne 13. 10. 2021 - vyřazení pozemku z majetku obce, účetní doklad č. 47061 ze dne 11. 10. 2021 - předpis prodeje pozemku, příjmový pokladní doklad č. 11058 ze dne 11. 10. 2021 - zaúčtování příjmu ve výši 2 460 Kč
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8017241/12, Hrabůvka, p. č. 796/12, smyčka k NN ze dne 2. 6. 2021 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s., za účelem zřízení práva provozovat na pozemku p. č. 873

v k. ú. Hrabůvka u Hranic zařízení distribuční soustavy - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 6. 2021, Usnesení Zastupitelstva obce Hrabůvka ze dne 19. 5. 2021 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene, Jednorázové úhrada ve výši 1 210 Kč za zřízení věcného břemene - faktura vystavená č. 48021 ze dne 18. 6. 2021, účetní doklad k příjmu náhrady č. 1107 ze dne 22. 7. 2021, bankovní výpis č. 107 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 7. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu obce Hrabůvka, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy finančního výboru z provedené kontroly ze dne 24. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 10. 2021 a 15. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy finančního výboru z provedené kontroly ze dne 31. 3. 2021 a 4. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 2. 2021, 17. 3. 2021, 21. 4. 2021, 19. 5. 2021, 16. 6. 2021 a 28. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z provedené kontroly na základě zákona 320/2001 Sb. ze dne 17. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis kontrolního výboru ze dne 6. 12. 2021

ostatní

- **Akce: " Rekonstrukce LC Zahradčisko":**

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na akci " Rekonstrukce LC Zahradčisko" ve výši 2 468 190 Kč uzavřená dne 4. 8. 2021, (Státní zemědělský intervenční fond - poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2021, Žádost o platbu - termín 22. 2. 2022,

Výběrové řízení zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění - na akci "Rekonstrukce LC Zahradčisko", Oznámení výběrového řízení, výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace na akci " Rekonstrukce LC Zahradčisko" ze dne 20. 1. 2021, zasláno 3 firmám dne 31. 1. 2021 emailem, ustanovení výběrové komise na zasedání zastupitelstva obce dne 16. 12. 2020, Prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 10. 2. 2021 (6x), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 2. 2021, výběr dodavatele schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 2. 2021, Oznámení výsledku výběrového řízení - nevybrané nabídky ze dne 10. 2. 2021 zasláno emailem dne 12. 2. 2021 (2x), Smlouva o dílo č. 2021/001 uzavřená s HDC work s. r. o. na akci " Rekonstrukce LC Zahradčisko" ve výši 2 645 434,69 Kč bez DPH dne 15. 2. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 2. 2021

bankovní výpis č. 162 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 11. 2021 - úhrada faktury č. FV20210030 vystavená firmou HDC work s. r. o. dne 30. 9. 2021 ve výši 1 764 286,55 Kč bez DPH, účetní doklad č. 1162 ze dne 15. 11. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. FV20210030, účetní doklad č. 49168 ze dne 30. 9. 2021 - předpis faktury č. FV20210030, bankovní výpis č. 168 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 11. 2021 - úhrada faktury č. FV20210032 vystavená firmou HDC work s. r. o. dne 16. 10. 2021 ve výši

878 148,14 Kč bez DPH, účetní doklad č. 1168 ze dne 16. 11. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. FV20210032, účetní doklad č. 49189 ze dne 19. 10. 2021 - předpis faktury č. FV20210032 (podací razítko ze dne 19. 10. 2021), výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021, účetní doklad č. 47077 ze dne 1. 12. 2021 - průúčtování dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a zařazení do majetku obce.

o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

- 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 směnnou, nájemní 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.

Miroslav Nevrla, starosta obce Hrabůvka, 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 Hrabůvka za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 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 Hrabůvka byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 26. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrabůvka byl doručen do datové schránky obce dne 26. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hrabůvka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly