

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/30945/2021/OK/7227

Č.j.: KUOK 1015/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žerotín za rok 2021

IČ 00299758

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 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 Žerotín za rok 2021 dne 20. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 6. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Žerotín

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 6. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

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: Robert Venský - starosta
Ing. Lenka Majerová - 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 Žerotín 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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,25 %
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 Žerotín 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 Žerotín 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 Žerotín za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 29. 11. 2021 do 15. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 29. 10. 2018 byla schválena pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření: usnesením zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2021 byla schválena pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření v měsíci prosinci 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce dne 14. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 25. 11. 2020 - 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2021 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 3. 11. 2020 - 18. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26. 11. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 5. 2021; návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 19. 4. 2021 do 6. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 39 ze dne 31. 12. 2021 k běžnému účtu u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 160 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. a č. 22 - 24 k běžnému účtu u České národní banky za období 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: analytická sestavená k období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků včetně jmenování inventarizační komise schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2021, Plán inventur včetně zápisu o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období roku 2021 pro členy inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 4. 2. 2022, inventurní soupisy

- majetku a závazků k 31. 12. 2021 - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány, s účetním stavem vykázaným v hlavní knize a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 205 faktur v celkovém objemu 5 835 650,42 Kč, číslo dokladu 21-001-00001 - 21-001-00205
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 13 faktur v celkovém objemu 511 073,75 Kč, číslo dokladu 21-010-00001 - 21-010-00013
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové výkazy za období 1 - 12/2021
 - Pokladní doklady: č. 21-701-00187 - 21-701-00207 včetně zaúčtování za období srpen 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období 8/2021
 - Příloha rozvahy: sestavena k datu 30. 6. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavena k datu 31. 8. 2021
 - Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2021
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 12. 5. 2021. Výsledek hospodaření za rok 2020 přeúčtován dokladem č. 21-091-00004 dne 12. 5. 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. 12. 2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Žerotín, příspěvkové organizace za rok 2020 a převod výsledku hospodaření za rok 2020 do rezervního fondu schválen zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 6. 5. 2021.
- Odpisový plán na rok 2021 ZŠ a MŠ Žerotín, p. o. schválen na jednání zastupitelstva obce dne 6. 5. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona o finanční kontrole ze dne 27. 10. 2021 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Žerotín, p. o., kontrolující subjekt: (zřizovatel), Pověření starosty obce k vykonání veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 18. 10. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí peněžitého daru ve výši 3 000 Kč uzavřená mezi obcí Žerotín (poskytovatel) a společností Jasněnka, z. s. (příjemce) dne 12. 5. 2021. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 6. 5. 2021. Žádost ze dne 15. 3. 2021. Výdaj je zohledněn ve schváleném rozpočtu na rok 2021. Platba - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 87 zaúčtovaná dokladem č. 21-801-00087 dne 18. 5. 2021
- Darovací smlouvy: č. 2021/03388/OMPSC/OSB uzavřena s Olomouckým krajem (dárce) dne 18. 8. 2021. Předmětem daru jsou "stavební objekty" - SO 102.1 Chodníky a zpevněné plochy intravilán Žerotín v hodnotě 4 185 492,83 Kč, SO 302 Rozšíření

- splaškové kanalizace Žerotín v hodnotě 388 576,05 Kč a SO 301 Dešťová kanalizace Žerotín v hodnotě 9 267 399,91 Kč. Bezúplatné nabytí stavebních objektů a uzavření smlouvy - schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 6. 5. 2021;
- zařazeno do majetku obce dokladem č. 21-091-00008, č. 21-091-0009 a č. 21-091-00010 ze dne 19. 8. 2021
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 25. 3. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 485 382 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Žerotín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; příjem a převod dotace je upraven v rozpočtovém opatření č. 2/2021 schváleném starostou obce dne 26. 3. 2021 a zveřejněném na elektronické úřední desce dne 12. 4. 2021; přijetí dotace - bankovní výpis č. 6 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 25. 3. 2021, účetní doklad č. 21-802-00006 ze dne 25. 3. 2021; převod dotace zřízené příspěvkové organizaci - bankovní výpis č. 56 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 3. 2021, účetní doklad č. 21-801-000056 ze dne 29. 3. 2021
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 25. 5. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 107 690 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Žerotín na realizaci akce - pořízení schodolezu; příjem a převod dotace je upraven v rozpočtovém opatření č. 4/2021 schváleném starostou obce dne 25. 5. 2021 a zveřejněném na elektronické úřední desce dne 1. 6. 2021; přijetí dotace - bankovní výpis č. 13 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 25. 5. 2021, účetní doklad č. 21-802-00013 ze dne 25. 5. 2021; převod dotace zřízené příspěvkové organizaci - bankovní výpis č. 93 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 26. 5. 2021, účetní doklad č. 21-801-00093 ze dne 26. 5. 2021
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřena s fyzickou osobou ("nájemce") dne 28. 1. 2021. Záměr pronájmu prostor k podnikání zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 10. 11. 2020 do 8. 12. 2020. Uzavření smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 15. 12. 2020; Kontrola předpisů a úhrad měsíčních splátek za období 2 - 8/2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Žerotín (kupující) a 2 fyzickými osobami (prodávající) na pozemek p. č. 588/5 ostatní plocha o výměře 161 m² v k. ú. Žerotín dne 16. 2. 2021 za ujednanou kupní cenu ve výši 240 Kč, uzavření kupní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020; výdajový pokladní doklad č. 21-701-00034 ze dne 17. 2. 2021 - úhrada kupní ceny 1. prodávajícímu ve výši 150 Kč z pokladny obce, výdajový pokladní doklad č. 21-701-00071 ze dne 12. 4. 2021 - úhrada kupní ceny 2. prodávajícímu ve výši 90 Kč z pokladny obce;
 - právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 19. 4. 2021, zápis proveden dne 28. 5. 2021, výpis z katastru nemovitostí doručen obci datovou schránkou dne 2. 6. 2021; vnitřní doklad č. 21-091-00005 ze dne 28. 5. 2021 - zařazení pozemku do majetku obce;
 - výdaje na nákup pozemku zohledněny v rozpočtovém opatření č. 3/2021 schváleném starostou obce dne 20. 4. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 10. 5. 2021
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396726499 ve výši 5 000 000 Kč uzavřená dne 25. 9. 2014 s Českou spořitelnou, a. s., na financování projektu "Kanalizace obce Žerotín - 1. etapa". Splatnost úvěru 31. 8. 2024. Pravidelná měsíční splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 21-801-00160 dne 31. 8. 2021;

- Opis účetních dat účtu 451 - Dlouhodobé úvěry - kontrola pravidelných splátek jistiny za období 1 - 12/2021
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci na částku 158 545 Kč uzavřena s příjemcem Základní škola a mateřská škola Žerotín, p. o. dne 19. 11. 2020 (obec poskytovatel), termín jednorázové úhrady po obdržení dotace, nejpozději do 13. 12. 2021;
 - Příjem zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (pol. 2451), příjem návratné finanční výpomoci - bankovní výpis č. 193 vedený u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 10. 2021 zaúčtovaný dokladem č. 21-801-00193 ze dne 20. 10. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2021/03893/OMPSC/OSB uzavřená mezi Olomouckým krajem (povinný) a obcí Žerotín (oprávněný) dne 15. 10. 2021 na pozemek parc. č. 582/1, ostatní plocha v k. ú. Žerotín, zřízení bezúplatného věcného břemene na dobu neurčitou a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5. 10. 2021 usnesením č. 6.3.; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 3. 11. 2021;
 - zatížený pozemek je zaúčtován na účet 028 dokladem č. 21-091-00016 ze dne 3. 11. 2021

veřejné zakázky

- Ve sledovaném období obec realizovala 4 veřejné zakázky. K datu konečného přezkoumání hospodaření obec uzavřela 1 smlouvu o dílo, která podléhala uveřejnění na profilu zadavatele.

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2020, 2. 3. 2021, 6. 5. 2021, 27. 7. 2021, 5. 10. 2021, 14. 12. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 19. 11. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 19. 11. 2021

ostatní

- **Přístupová komunikace a inženýrské sítě k novým stavebním parcelám v k.ú. Žerotín:**
 - Marketinkový průzkum na výběr zadavatele na veřejnou zakázku "Přístupová komunikace a inženýrské sítě k novým stavebním parcelám v k. ú. Žerotín". Dne 19. 3. 2021 byly oslovené 3 společnosti, dne 31. 3. 2021 společnost IREA s.r.o. z kapacitních důvodů odstoupila. Výběrová komise dne 13. 4. 2021 doporučila uzavřít příkazní smlouvu se společností Osigeno - veřejné zakázky a dotace s.r.o. Šumperk;
 - Příkazní smlouva č. 421/2021 ze dne 11. 5. 2021 na zadavatelskou činnost u veřejné zakázky a Příkazní smlouva č. 422/2021 ze dne 11. 5. 2021 na výkon technického dozoru při realizaci akce s názvem Přístupová komunikace a inženýrské sítě k novým stavebním parcelám v k. ú. Žerotín;
 - V období 6 - 10/2021 byly vystaveny 4 faktury, 2 faktury za zpracování veřejné zakázky a 2 faktury za technický dozor, které odpovídají částce v uzavřených příkazních smlouvách. K datu 31. 12. 2021 je zaúčtováno na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

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

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

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Robert Venský, starosta obce Žerotín, 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 Žerotín za rok 2021 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 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 Žerotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 6. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žerotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 6. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Žerotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly