

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54405/2021/OK/7816

Č.j.: KUOK 2592/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí za rok 2021

IČ 00302732

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 2. 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 Jestřebí za rok 2021 dne 22. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Jestřebí

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Dušan Vogl

kontrolor:

Bc. Richard Novák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Jan Máj - starosta

Bc. Eliška Zittová - 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 Jestřebí 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	1,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	31,91 %
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 Jestřebí k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 11 941 309,53 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 Jestřebí 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 Jestřebí za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2020 do 5. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce ze dne 16. 12. 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2019 - 2023, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 4. 2018 do 9. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce ze dne 9. 5. 2018, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. 2018
- Závěrečný účet: za rok 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 3. 2021 do 21. 4. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2021
- Hlavní kniha: sestavená za období 11/2021
- Pokladní kniha (deník): sestavený za období od 01. 11. 2021 do 30. 11. 2021
- Pokladní kniha (deník): sestavený za období do 31. 12. 2021
- Příloha: sestavená za období 12/2021
- Příloha: sestavená za období 11/2021
- Rozvaha: sestavená za období 12/2021
- Rozvaha: sestavená za období 11/2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce k 31. 12. 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 11/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 11/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o dotaci ze dne 25. 2. 2021; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 uzavřena dne 8. 3. 2021 mezi obcí Jestřebí (poskytovatel) a TJ SOKOLEM Jestřebí (příjemce), výše dotace je 49 000 Kč na zajištění sportovní činnosti TJ SOKOL oddílů FO a ST; Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce ze dne 2. 3. 2021; Výpis č. 49 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 3. 2021,

- účetní doklad č. 21-804-00049 ze dne 12. 3. 2021; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Jestřebí ze dne 15. 12. 2021, účetní doklad č. 21-012-00029 ze dne 20. 12. 2021 (345/373)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2021 ze dne 8. 2. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02212/OKH/DSM uzavřena dne 21. 5. 2021 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Jestřebí (příjemce), výše dotace je 11 000 Kč na podporu Jednotky sboru dobrovolných hasičů Jestřebí, pořízení přenosného žebříku včetně doplňků; Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce ze dne 25. 5. 2021; Výpis č. 114 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 15. 6. 2021, účetní doklad č. 21-804-00114 ze dne 15. 6. 2021 (příjem dotace na bankovní účet příjemce); Rozpočtové opatření č. 6/2021 ze dne 27. 5. 2021, zastupitelstvo obce bere na vědomí dne 27. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2021; Závěrečná zpráva, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci, Faktura - daňový doklad č. 3210000300, vystavena dne 4. 6. 2021 na částku 30 780,03 Kč (dotace 11 000 Kč), výpis č. 110 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 9. 6. 2021, účetní doklad č. 21-804-00110 ze dne 9. 6. 2021, odesláno do datové schránky Olomouckého kraje (poskytovatel) dne 18. 6. 2021; Účetní doklad č. 21-011-00036 ze dne 13. 9. 2021 (374/672)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 11. 3. 2021 mezi obcí Jestřebí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující), na pozemky p. č. 4/23 a 4/24 vše v k. ú. Jestřebí u Zábřeha za kupní cenu 2 130 Kč a 840 Kč; Prodej pozemků byl schválen zastupitelstvem obce ze dne 16. 12. 2020 usnesením č. 10/21/2020 a 21. 10. 2020 usnesením č. 3/19/2020; Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2020 do 25. 6. 2020 a od 10. 9. 2020 do 29. 9. 2020; Výpis č. 51 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 15. 3. 2021, účetní doklad č. 21-804-00051 ze dne 15. 3. 2021; Příjmový pokladní doklad č. 21-701-00137 ze dne 11. 3. 2021, účetní doklad ze dne 11. 3. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2221/2021-809, vklad byl proveden dne 8. 4. 2021, a to s právními účinky k 17. 3. 2021, účetní doklad č. 21-011-00013 ze dne 17. 3. 2021 (vyřazení pozemků z majetku obce)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 11. 3. 2021 mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí Jestřebí (kupující), na pozemek p. č. 254/1 v k. ú. Pobučí za kupní cenu 28 580 Kč; Kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce ze dne 16. 12. 2020 usnesením č. 25/21/2020; Výpis č. 49 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 3. 2021, účetní doklad č. 21-804-00049 ze dne 12. 3. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2218/2021-809, vklad byl proveden dne 7. 4. 2021, a to s právními účinky k 17. 3. 2021, účetní doklad č. 21-011-00010 ze dne 17. 3. 2021 (zařazení pozemku do majetku obce)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o zemědělském pachtu č. 2/2020 na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2025 uzavřena dne 4. 1. 2021 mezi obcí Jestřebí (propachtovatel) a K-2020 s. r. o. (pachtýř), na soubor pozemků v k. ú. Jestřebí u Zábřeha, Jestřebíčko a Pobučí; Uzavření pachtovní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce ze dne 18. 11. 2020 usnesením č. 11/20/2020 a doplněno dne 16. 12. 2020 usnesením č. 22/21/2021; Záměr pronajmout soubor pozemků byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 7. 2020 do 3. 8. 2020; Výpis č. 125 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 1. 7. 2021, účetní doklad č. 21-002-00014 ze dne 1. 7. 2021 (uhrazení pachtovného)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřena dne 11. 3. 2021 mezi obcí Jestřebí (první směňující) a fyzickými osobami (druhý směňující), první směňující se stává vlastníkem části pozemků p. č. 11/14 a 11/1 v k. ú. Jestřebí u Zábřeha a druhý směňující se stává vlastníkem části pozemků p. č. 11/14 a 11/1 v k. ú. Jestřebí u Zábřeha, první směňující zaplatí druhému směňujícímu 4 400 Kč a druhý směňující zaplatí prvnímu směňujícímu 26 560 Kč; Směnná smlouva byla schválena zastupitelstvem obce ze dne 24. 6. 2020 usnesením č. 5/16/2020 a 2. 3. 2021 usnesením č. 10/22/2021; Záměr obce směniti pozemky byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 5. 2020 do 25. 6. 2020; Výpis č. 49 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 3. 2021, účetní doklad č. 21-804-00049 ze dne 12. 3. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2220/2021-809, vklad byl proveden dne 8. 4. 2021, a to s právními účinky k 17. 3. 2021, účetní doklad č. 21-011-00011 ze dne 17. 3. 2021 (zařazení pozemku do majetku obce), účetní doklad č. 21-011-00012 ze dne 17. 3. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10046/17/LCD ve výši 25 000 000 Kč za účelem financování výstavby splaškové kanalizace uzavřená dne 17. 3. 2017 s Českou spořitelnou a.s.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396231429 uzavřena dne 2. 5. 2014 s Českou spořitelnou, a. s. ve výši 7 500 000 Kč na projekt "Komunikace a inženýrské sítě pro výstavbu RD-HYVY" včetně Dodatku č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0396231429 ze dne 19. 9. 2014

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 9. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 13. 12. 2021

ostatní

- Akce: "Úprava místní komunikace, Jestřebí": Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce ze dne 15. 6. 2021, Evidenční arch podaných nabídek ze dne 29. 6. 2021, Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 29. 6. 2021 (podpisy doloženy) včetně Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise ze dne 29. 6. 2021, Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídek vybraného dodavatele, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 6. 2021, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 6. 2021 (zasláno e-mailem dne 13. 10. 2021), Smlouva o dílo ze dne 4. 8. 2021 uzavřena mezi obcí Jestřebí (objednatel) a společností Roadmedic, s.r.o. (Zhotovitel), smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 8. 2021, Dodatek č. 1 ze dne 4. 8. 2021 upravuje datum zahájení plnění na 15. 9. 2021, Dodatek č. 1 uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 8. 2021, Dodatek č. 2 ze dne 29. 9. 2021 upravuje cenu plnění o navýšení v hodnotě 899 759,24 Kč bez DPH, Dodatek č. 2 uveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 10. 2021, Dodatek č. 3 ze dne 24. 11. 2021 upravuje termín dokončení díla na datum 30. 4. 2022, Dodatek č. 3 uveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 11. 2021, faktura č. 210100209 ze dne 19. 11. 2021 účtována dokladem č. 21-001-00361 ze dne 15. 12. 2021 uhrazena dne 15. 12. 2021 - bankovní výpis č. 37 k bankovnímu účtu vedeném u ČNB, faktura č. 210100210 ze dne 19. 11. 2021 účtována dokladem č. 21-001-00360 ze dne 15. 12. 2021 uhrazena dne 15. 12. 2021 - bankovní výpis č. 37 k bankovnímu účtu vedeném u ČNB, faktura č. 210100245 ze dne 31. 12. 2021 účtována dokladem č. 21-001-00411 ze dne 26. 1. 2022 uhrazena dne 26. 1. 2022 - bankovní výpis č. 2 k bankovnímu účtu vedeném u ČNB, fakturace bude dále pokračovat v roce 2022 - dokončení stavby plánováno na 30. 4. 2022

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel darovací smlouvu 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 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.

Ing. Jan Máj, starosta obce Jestřebí, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

Změna režimu veřejné zakázky

Kontrolou Výzvy k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Úprava místní komunikace, Jestřebí" ze dne 15. 6. 2021 bylo zjištěno, že tato dokumentace neobsahuje informaci o předpokládané hodnotě veřejné zakázky ve smyslu § 16, odst. 1) Zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen Zákon). Dále bylo kontrolou smlouvy o dílo ze dne 4. 8. 2021 uzavřené mezi obcí Jestřebí (objednatel) a společností Roadmedic, s.r.o. (Zhotovitel) zjištěna cena plnění za výše uvedený předmět veřejné zakázky ve výši 5 998 409,30 Kč bez DPH. Tato cena byla následně uzavřením Dodatku č. 2 ze dne 29. 9. 2021 navýšena o částku 899 759,24 Kč bez DPH na výsledný součet 6 898 168,54 Kč bez DPH.

Upozorňujeme na znění § 24 Zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů který stanoví, že režim veřejné zakázky se určí podle její předpokládané hodnoty, pokud nejde o zjednodušený režim podle § 129. Zadavatel je povinen dodržet režim určený při zahájení zadávacího řízení, a to i v případě, že by byl oprávněn použít jiný režim.

Je-li hodnota plnění vyplývající z uzavření Smlouvy o dílo a Dodatku č. 2 posuzována dle § 26 Zákona (Podlimitní veřejné zakázky), obec Jestřebí se vystavuje riziku spáchání přestupku ve smyslu § 268 odst. 1) písm. b) kdy stanoví zadávací podmínky v rozporu se zákonem a zadá veřejnou zakázku i přesto, že zadávací dokumentace neobsahuje informaci o předpokládané hodnotě veřejné zakázky.

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 Jestřebí za rok 2021 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 2. 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 Jestřebí byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 25. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí byl doručen do datové schránky obce dne 25. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jestřebí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly