

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/37314/2021/OK/7758

Č.j.: KUOK 4473/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2021

IČ 00636347

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 3. 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 Lhota za rok 2021 dne 17. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lhota

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 3. 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: Ing. Jana Skopalová - starostka
Lenka Klimková - 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 Lhota 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	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,05 %
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 Lhota 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 Lhota 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 Lhota za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce ve dnech 9. 11. 2021 - 25. 11. 2021
- Návrh rozpočtu: na rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce ve dnech 16. 11. 2020 - 18. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2018 schválilo pravomoc starostce obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v neomezené výši a jejich předkládání na nejbližším zasedání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, jako přebytkový, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 26. 11. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce dne 18. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Lhota na období 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, zveřejněn internetových stránkách obce - úřední desce obce od 26. 11. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 9. 11. 2021 do 25. 11. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Lhota na období 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2019, zveřejněn internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2019
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 4. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2020 bez výhrad, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – úřední desce obce od 30. 3. 2021 do 20. 4. 2021, schválený závěrečný účet obce zveřejněn na internetových stránkách obce – úřední desce obce dne 20. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 32 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 a č. 12 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 20 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 a č. 8 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. za období srpen 2021 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 8. 2021

- Bankovní výpis: č. 8 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 08/2021 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 8 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. za období srpen 2021 pro fond obnovy vodovodu a kanalizace - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 včetně ustanovení inventarizační komise ze dne 22. 11. 2021, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022 včetně Přílohy č. 1 - seznam všech inventurních soupisů, Přílohy č. 2 - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2021, Přílohy č. 3 - Analytická rozvaha, a Přílohy č. 4 - Seznam zjednodušených inventurních soupisů, Inventurní soupisy majetku a závazků - 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 zastupitelů obce za období 01 - 08/2021
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2021 včetně pokladních dokladů č. 132 - 144
- 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 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15. 4. 2021 zaslán do CSÚIS dne 20. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 14 000 Kč pro Charitu Hranice uzavřená dne 8. 7. 2021, (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2021, bankovní výpis č. 7 za období 7/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., kterým je dne 19. 7. 2021 poskytnut finanční dar ve výši 14 000 Kč, účetní doklad č. 201 ze dne 19. 7. 2021 - zaúčtování poskytnutí finančního daru ve výši 14 000 Kč, Rozpočtové opatření č. 7/2021 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 5. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji plynoucími z darovací smlouvy
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o dotaci č. 1/2021 uzavřená s Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu ve výši 144 000 Kč dne 12. 2. 2021, (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2021, zveřejněná na internetových stránkách obce - úřední desce obce

od 15. 2. 2021, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021, bankovní výpis č. 2 za období 2/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 17. 2. 2021 uhrazena 1. splátka poskytnuté dotace ve výši 72 000 Kč, účetní doklad č. 56 ze dne 17. 2. 2021, kterým je zaúčtována 1. splátka poskytnuté dotace ve výši 72 000 Kč, bankovní výpis č. 7 za období 7/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 19. 7. 2021 uhrazena 2. splátka poskytnuté dotace ve výši 72 000 Kč, účetní doklad č. 205 ze dne 19. 7. 2021, kterým je zaúčtována 2. splátka poskytnuté dotace ve výši 72 000 Kč

Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 20. 1. 2022, účetní doklad č. 353 ze dne 31. 12. 2021 – proúčtování dotace na účet 572

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/0124/OKH/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na "Prodejna Jednoty Lhota", uzavřená s Olomouckým krajem dne 12. 7. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 21. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 72 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Prodejna Jednoty Lhota" (ÚZ 00 646), bankovní výpis č. 17 k účtu vedenému u ČNB ze dne 22. 7. 2021, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 5017 ze dne 22. 7. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 7/2021 provedené starostkou obce dne 1. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 5. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - příjmy

Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace včetně finančního vyúčtování ze dne 26. 1. 2022 (předáno osobně na Olomoucký kraj dne 28. 1. 2022 - podací razítko), opis účetních dat k ORG 142,

účetní doklad č. 353 ze dne 31. 12. 2021 - proúčtování dotace do výnosů (účet 672)

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 9421000483/4000236055 uzavřená s GaSNet, s. r. o. (jako nájemce) dne 29. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva jako práva věcného na pozemek p. č. 1157/63 v k. ú. Lhota u Lipníka nad Bečvou o výměře 1 310 m² uzavřená mezi obcí Lhota (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 24. 2. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 3. 2021, Usnesení Zastupitelstva obce Lhota ze dne 4. 2. 2021 - schválení kupní smlouvy, Záměr obce prodat nemovitou věc byl zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce a pevné úřední desce obce od 14. 12. 2020 do 14. 1. 2021, Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 79 ze dne 8. 3. 2021, Příjem finančních prostředků - účetní doklad č. 73 ze dne 4. 3. 2021 včetně výpisu č. 3 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., za období 03/2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva za účelem nákupu pozemku p. č. 1833 v k. ú. Lhota u Lipníka nad Bečvou o výměře 5 780 m² uzavřená mezi obcí Lhota (kupující) a AGRAS Želatovice, a. s., IČ 25360663 (prodávající) dne 8. 7. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 7. 2021, Usnesení Zastupitelstva obce Lhota ze dne 1. 7. 2021 - schválení kupní smlouvy, Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 184 ze dne 12. 7. 2021, Rozpočtové opatření č. 7 ze dne 1. 7. 2021 k úpravě výdajů v souvislosti s nákupem pozemku, schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 5. 7. 2021, Úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 195 ze dne 14. 7. 2021 včetně výpisu č. 7 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s., za období 07/2021

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o poskytnutí úvěru č. 99013290631 uzavřená s Komerční bankou a. s. dne 28. 12. 2015
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 19. 5. 2021 s Olomouckým krajem, zastoupený Správou silnic Olomouckého kraje, p. o. (obec oprávněná), schválená zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021, úhrada náhrady za zřízení věcného břemene - přijatá faktura č. 230210192 ze dne 31. 5. 2021, účetní doklad č. 165 ze dne 18. 6. 2021 včetně výpisu č. 6 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. za období 1. 6. 2021 - 31. 6. 2021
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená s DSO MORAVSKÁ BRÁNA uzavřená dne 8. 12. 2021, (obec půjčitel), schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2021, Smlouva o finanční spolupráci ve výši 17 074,80 Kč uzavřená s DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 7. 7. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2021, bankovní výpis č. 12 za období 12/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 17. 12. 2021 - úhrada faktury č. 2021120 vydaná DSO MORAVSKÁ BRÁNA ve výši 17 074,80 Kč dne 15. 12. 2021, účetní doklad č. 345 ze dne 17. 12. 2021 - zaúčtování úhrada faktury č. 2021120, Rozpočtové opatření č. 12/2021 provedené starostkou obce dne 1. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 4. 11. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji (§3639, pol. 6349)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 9. 2021 a 25. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 1/2021 finančního výboru ze dne 29. 4. 2021 a Zápis z kontroly č. 2/2021 finančního výboru ze dne 2. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 1/2021 kontrolního výboru ze dne 1. 4. 2021 a Zápis z kontroly č. 2/2021 kontrolního výboru ze dne 1. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 3/2021 kontrolního výboru ze dne 7. 10. 2021 a Zápis z kontroly č. 4/2021 kontrolního výboru ze dne 6. 1. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 2. 2021, 15. 4. 2021 a 1. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly č. 1/2021 nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 10. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly č. 3/2021 finančního výboru ze dne 10. 2. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizace v majetku obce Lhoty ze dne 10. 5. 2018, bankovní výpis č. za období 2/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 16. 2. 2021 příjem pachtovného za rok 2020 od VAK Přerov, účetní doklad č. 55 ze dne 16. 2. 2021, na kterém je zaúčtován příjem pachtovného za rok 2020 od VAK Přerov, bankovní výpis č. za období 7/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 8. 7. 2021 příjem pachtovného za rok 2021 od VAK Přerov, účetní doklad č. 182 ze dne 8. 7. 2021, na kterém je zaúčtován příjem pachtovného za rok 2021 od VAK Přerov, bankovní výpis č. 7 za období 7/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., kterým je dne 2. 7. 2021 příjem každoročního přidělu do fondu, účetní doklad č. 177 ze dne 2. 7. 2021, na kterém je zaúčtován příjem každoročního přidělu do fondu

ostatní

Akce: " Výsadba stromů na p.č. 1769 k.ú. Lhota u Lipníka nad Bečvou":
Rozhodnutí č. OL052/21 o částečném poskytnutí dotace ve výši 90 156 Kč v rámci Programu péče o krajinu v roce 2021 vydané Ministerstvem životního prostředí ze dne 28. 6. 2021,

Marketingový průzkum na akci: " Výsadba stromů na p.č. 1769 k.ú. Lhota u Lipníka nad Bečvou" ze dne 19. 8. 2021, osloveny 3 firmy emailem, obdrženy 3 nabídky, vybrána firma Okrasná školka Zářičí s. r. o. za cenu 48 308,05 Kč,

Objednávka ze dne 19. 8. 2021,

zastupitelstvo obce dne 4. 2. 2021 pověřilo starostku obce provedením poptávkového řízení a vyhodnocení nabídek (bez výběrové komise) na zajištění realizace výsadby stromů na pozemku p. č. 1796, k.ú. Lhota u Lipníka nad Bečvou a pověřuje ji podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem.

Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 22. 12. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 87 667 Kč na realizaci Programu péče o krajinu v roce (ÚZ 15 091), bankovní výpis č. 31 k účtu vedenému u ČNB ze dne 22. 12. 2021, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 5031 ze dne 22. 12. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, Rozpočtové opatření č. 12/2021 provedené starostkou obce dne 1. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 4. 12. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací (příjmy a výdaje), opis účetních dat k ÚZ 15 091,

Protokol o převzetí realizovaných opatření v rámci Programu péče o krajinu v roce 2021 - program pro zlepšení dochovaného přírodního a krajinného prostředí ze dne 15. 11. 2021, Vyúčtování skutečných nákladů a soupis provedených prací vynaložených na realizaci opatření z Programu péče o krajinu pro rok 2021 ve výši 87 667 Kč ze dne 15. 11. 2021, účetní doklad č. 354 ze dne 31. 12. 2021 - průúčtování dotace do výnosů (účet 672),

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv část A ze dne 3. 2. 2022,

bankovní výpis č. 11 za období 11/2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - dne 4. 11. 2021 - úhrada faktury č. F210712 vydané firmou Okrasná školka Zářičí, s. r. o. IČ: 25350994 ve výši 48 308,05 Kč dne 29. 10.21, účetní doklad č. 298 ze dne 4. 11. 2021 - zaúčtování úhrada faktury č. č. F210712, Rozpočtové opatření č. 11/2021 provedené starostkou obce dne 1. 11. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 3. 11. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji (§3745, pol. 5139)

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

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

Ing. Jana Skopalová, starostka obce Lhota, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

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

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

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

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 Lhota za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 3. 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 Lhota byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 2. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 2. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lhota

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly