

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32494/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3241/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2022

IČ 00636240

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 1. 2023.

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 Hlinsko za rok 2022 dne 4. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hlinsko

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 26. 1. 2023 vykonali:

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

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: Mgr. David Linhart - starosta
Marie Skopalíková - účetní
Bc. Lenka Hubáčková - 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 Hlinsko za rok 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

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 Hlinsko k 31. 12. 2022 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 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hlinsko za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 4. 12. 2022 do 20. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Hlinsko dne 20. 12. 2022 schválilo pravomoc starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši v době, kdy Zastupitelstvo obce nezasedá, schválená rozpočtová opatření starostou obce Hlinsko budou dána na vědomí na nejbližším zasedání Zastupitelstva obce Hlinsko
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Hlinsko dne 22. 11. 2019 schválilo pravomoc starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši v době, kdy Zastupitelstvo obce nezasedá, schválená rozpočtová opatření starostou obce Hlinsko budou dána na vědomí na nejbližším zasedání Zastupitelstva obce Hlinsko
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 -2025, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce obce dne 20. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2024 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 4. 12. 2022 do 20. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, zveřejněn na úřední desce obce dne 24. 3. 2022, Návrh střednědobého výhledu obce na období 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 3. 3. 2022 do 24. 3. 2022
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 3. 2022 projednalo závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2021 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce od 4. 3. 2022 do 24. 3. 2022, po jeho schválení zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 24. 3. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za měsíc prosinec 2022 a č. 31 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků
- Bankovní výpis: č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období září 2022 a č. 21 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: s pokladní obce ze dne 3. 1. 1991
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 schválený starostou obce dne 20. 11. 2022 včetně jmenování inventarizační komise, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 20. 11. 2022, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2022 ze dne 20. 11. 2022, Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků ze dne 20. 1. 2023, Inventurní soupisy k účtům - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2022 a ve výkazu rozvaha sestaveném k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 64 faktur v celkovém objemu 589 487,87 Kč, č. faktur 1 - 64
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 4 faktury v celkovém objemu 26 538,50 Kč, č. faktur 202202 - 202205
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní lístky zastupitelů obce za období 8 - 9/2022
- Pokladní doklad: č. 11236 ze dne 28. 12. 2022 - odvod hotovosti ve výši 7 000 Kč na bankovní účet
- Pokladní doklad: příjmové č. 122 ze dne 18. 7. 2022, č. 139 ze dne 16. 8. 2022, č. 150 ze dne 23. 8. 2022 a č. 158 ze dne 8. 9. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 7. 2022 do 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Účetní doklad: účetní doklad č. 184 ze dne 28. 12. 2022 - příjem hotovosti ve výši 7 000 Kč na bankovní účet
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 24. 3. 2022 zaslán do CSÚIS dne 13. 4. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 11. 1. 2022 s Klubem stolního tenisu Hlinsko, z. s., IČ 09200053 (obec "dárce") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, poskytnutí daru - účetní doklad č. 11 ze dne 11. 1. 2022 včetně výpisu č. 1 k účtu u Komerční banky, a. s. za 1/2022, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01433/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení přenosného žebříku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Hlinsko ve výši 19 700 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 29. 6. 2022, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 7. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 19 700 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení na pořízení přenosného žebříku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Hlinsko, rozpočtové opatření č. 6/2022 schválené starostou obce dne 1. 7. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 7. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 7/2022 - dne 14. 7. 2022 - příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 105 ze dne 14. 7. 2022 - zaúčtování příjmu dotace,

bankovní výpis č. 9 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 9/2022, na kterém je dne 12. 9. 2022 úhrada faktury č. V20220207 ve výši 23 793 Kč, vydané společností VYZA Profesional s.r.o., Ostrava - Zábřeh, IČ 07964820, účetní doklad č. 131 ze dne 12. 9. 2022 - úhrada faktury č. V20220207, rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené starostou obce dne 1. 9. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 5. 9. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na nákup přenosného žebříku

nákup proveden v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2019,

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 5. 12. 2022 (odesláno na KÚOK datovou zprávou dne 5. 12. 2022)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená s nájemcem Maradost67 s. r. o., Brno - Husovice, IČ 02971534 dne 31. 1. 2022 (obec pronajímatel); pronájem objektu občanské vybavenosti čp. 49 na pozemku parc. č. st. 70 - zastavěná plocha a nádvoří, v k. ú. Hlinsko, za účelem užívání jako pohostinství, od 1. 2. 2022 na dobu neurčitou; zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce 23. 12. 2021 - 20. 1. 2022, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 1. 2022; předpis pohledávky nájemného - účetní doklad č. 20 ze dne 1. 2. 2022, úhrada nájemného ve výši 2 000 Kč - účetní doklad č. 44 ze dne 31. 3. 2022, výpis č. 3 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období březen 2022, úhrada nájemného ve výši 3 000 Kč - účetní doklad č. 53 ze dne 5. 4. 2022, výpis č. 4 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období duben 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8028284/04 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupeným společností ELTOM, s. r. o., Ostrava - Mariánské Hory dne 20. 6. 2022 (obec povinná); zřízení věcného břemene k pozemkům parc. č. 602/5 a 602/6, vše v k. ú. Hlinsko, obec Hlinsko, zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 6. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4188/2022-808 ze dne 26. 7. 2022 (právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 28. 6. 2022); předpis pohledávky - účetní doklad č. 103 ze dne 1. 7. 2022, úhrada jednorázové náhrady dne 24. 8. 2022 - účetní doklad č. 123 ze dne 24. 8. 2022, výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období srpen 2022, pozemek parc. č. 602/6 je již evidován na zvláštním

analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem - karta majetku, přeúčtování hodnoty pozemku parc. č. 602/5 na zvláštní analytický účet pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem - účetní doklad č. 100 ze dne 28. 6. 2022

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená s DSO MORAVSKÁ BRÁNA uzavřená dne 8. 12. 2021, (obec půjčitel), schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění - na akci "Příprava a administrace projektové žádosti do OP ŽP", osloveny 2 firmy emailem dne 14. 9. 2022, výběr dodavatele schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20. 9. 2022 - KC-dotace s.r.o., IČ 17403022 za cenu 270 000 Kč, Příkazní smlouva č. 2022D/03 uzavřená se společností KC-dotace s.r.o., IČ 17403022 za cenu 270 000 Kč dne 5. 10. 2022, bankovní výpis č. 11 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 11/2022 - dne 4. 11. 2022 - úhrada faktury č. 2022D-02 vystavená KC-dotace s.r.o., IČ 17403022 dne 3. 11. 2022 ve výši 55 000 Kč s DPH, účetní doklad č. 158 ze dne 4. 11. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 2022D-02, účetní doklad č. 61080 ze dne 3. 11. 2022 - předpis faktury, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - obec Hlinsko, Aktualizace č. 4 s účinností od 1. 1. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 20. 1. 2022 a 15. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 9. 2022, 18. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce a 20. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 10. 3. 2022, 7. 6. 2022 a 12. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2022, 24. 3. 2022, 9. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 18. 1. 2022, Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 12. 5. 2022 a Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 5. 9. 2022 (kontrolovaný subjekt obec)

ostatní

- **Akce: " Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" - dokontrolování písemností z minulých let:**

Smlouva č. 1200300193 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky (SFŽP) na akci: "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" ve výši 1 735 866 Kč uzavřená dne 10. 5. 2021, Rozhodnutí č. 1200300193 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci: "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" ve výši 1 735 866 Kč,

Výběrové řízení na zpracování projektové dokumentace pro projekt: "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" ze dne 30. 4. 2021, výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021,

Smlouva o dílo na zpracování projektové dokumentace pro projekt: "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" uzavřená s Ing. Petr Kuda /AQUAPLAN/ dne 25. 6. 2021,

schválená zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 6. 2021,

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 22. 12. 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 5. 1. 2022,

Žádost o změnu projektu č. 1200300193 "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" zaslána dne 12. 1. 2022 na Státní fond životního prostředí - prodloužení termínu realizace akce do 30. 6. 2022,

Sdělení k odstoupení od Smlouvy o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR č. 1200300193 ze dne 3. 10. 2022, Sdělení k finančnímu vypořádání akce a odstoupení od smlouvy o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 17. 10. 2022, zastupitelstvo obce dne 9. 9. 2022 schválilo odstoupení od Smlouvy č. 1200300193 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky (SFŽP) na akci: "Vodovod, kanalizace a ČOV Hlinsko" ve výši 1 735 866 Kč uzavřené dne 10. 5. 2021, bankovní výpis č. 22 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 7. 10. 2022 - vrácení dotace od SFŽP ve výši 1 735 866 Kč,

účetní doklad č. 19022 ze dne 7. 10. 2022 - zaúčtování vratky dotace, Rozpočtové opatření č. 9/2022 provedené starostou obce dne 1. 10. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 6. 11. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s vrátkou dotace

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

- 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 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.

Mgr. David Linhart, starosta obce Hlinsko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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 Hlinsko za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 1. 2023

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 Hlinsko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 26. 1. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlinsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 26. 1. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hlinsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly