

Obecní úřad Černotín	
Došlo	16. 5. 2022
Č.j.	CRN/340/2022
Počet listů/příloh	25

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47909/2021/OK/7758
Č.j.: KUOK 4574/2022
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11
Počet stran: 11
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín za rok 2021
IČ 00301141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 5. 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 Oznamení o zahájení přezkoumání obce Černotín 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 11. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Černotín

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2022 vykonali:

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

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. Jiří Andrýs - starosta
Zuzana Stáhalová - 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 Černotín 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	2,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,97 %
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 Černotín 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 Černotín 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 Černotín za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Černotín na rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2021 ve dnech 16. 11. 2020 - 4. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce Černotín na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2022 od 22. 11. 2021 - zveřejněn i v době konečného přezkoumání hospodaření obce
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Černotín dne 9. 12. 2021 pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových opatření na rok 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce Černotín dne 3. 12. 2020 pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových opatření na rok 2021
- Schválený rozpočet: obce Černotín na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2022 od 10. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce Černotín na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2021 od 10. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Černotín na léta 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 10. 12. 2021, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2023 - 2025 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled ve dnech 22. 11. 2021 - zveřejněn i v době konečného přezkoumání hospodaření obce
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Černotín na léta 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 10. 12. 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - úřední desce ve dnech 16. 11. 2020 - 4. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 29. 3. 2021 - 23. 4. 2021 na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Hospodaření obce - rok 2020, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Hospodaření obce - rok 2020 od 23. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický č. 6 k běžnému účtu Fondu obnovy kanalizace v majetku obce Černotín vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 199 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2021, č. 41 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 122 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2021, č. 37 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 7. 2021, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 (na účtu nebyl v r. 2021 pohyb - bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu nebo na konci roku) - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 5 k běžnému účtu Fondu obnovy kanalizace v majetku obce Černotín vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 5. 2021 (bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu) - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 7. 2021
- Faktura: došlá č. 2151711143 ze dne 12. 7. 2021 za svoz komunálního odpadu a skládkovné - dodavatel EKOLTES Hranice, a. s., IČ 61974919, doručená na obec dne 20. 7. 2021, předpis faktury č. 2151711143 - účetní doklad č. 310176 ze dne 20. 7. 2021, úhrada faktury č. 2151711143 - účetní doklad č. 110309 ze dne 20. 7. 2021, elektronický bankovní výpis č. 114 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 7. 2021, výdaje jsou rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2021
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2021
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 07/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 19 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 30. 11. 2018, Plán inventur na rok 2021 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 9. 12. 2021, Protokol o proškolení členů inventarizační komise Obce Černotín ze dne 10. 12. 2021, Seznam inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022, Inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2021, poř. č. 20210001 - 20210341
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2021, poř. č. 20210001 - 20210023
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2021
- Pokladní doklad: č. P00000521 - V00000535 v období 07/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 07/2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 7. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Černotín za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 22. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Černotín, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2002 vč. dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2005, dodatku č. 2 ze dne 28. 11. 2008, dodatku č. 3 ze dne 3. 9. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 3. 9. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka účetní jednotky Základní škola a mateřská škola Černotín za rok 2020 sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 22. 4. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Oznámení o provedení kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 25. 2. 2021, Pověření k provedení kontroly ze dne 25. 2. 2021, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 2. 3. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Oznámení o provedení kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 20. 9. 2021, Pověření k provedení kontroly ze dne 21. 9. 2021, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 23. 9. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 100 000 Kč, uzavřená mezi obcí Černotín (dárce) a TJ Sokol Černotín (obdarovaný) dne 29. 1. 2021, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020, účetní doklad č. 110052 ze dne 1. 2. 2021, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru TJ Sokol Černotín, elektronický bankovní výpis č. 17 ze dne 1. 2. 2021 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je zaúčtována úhrada poskytnutého daru TJ Sokol Černotín, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na akci "Protipovodňová opatření obce Černotín" ze dne 31. 3. 2020, dotace poskytnutá Ministerstvem životního prostředí, příjem je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021, bankovní výpis č. 7 ze dne 9. 3. 2021 k běžnému účtu vedeném u ČNB - příjem dotace ve výši 97 405 Kč, účetní doklad č. 170007 ze dne 9. 3. 2021 - zaúčtování příjmu dotace,
 Výběrové řízení provedeno v roce 2020,
 Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 7. 9. 2021, účetní doklad č. 710034 ze dne 15. 10. 2021 - proúčtování investiční dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, Opis účetních dat k UZ 15 974 (příjmy a výdaje).
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 29. 9. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 465 515 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Černotín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené

vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 170030 ze dne 29. 9. 2021, bankovní výpis č. 29 ze dne 29. 9. 2021 k účtu vedenému u České národní banky, přeoslání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 170032 ze dne 4. 10. 2021, bankovní výpis č. 31 ze dne 4. 10. 2021 k účtu vedenému u České národní banky, Rozpočtové opatření č. 9 schválené starostou obce dne 29. 9. 2021 - úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2021 od 6. 10. 2021

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu uzavřená s fyzickou osobou na pronájem p. č. 116/1 a p. č. 116/2 dne 22. 7. 2021, (obec nájemce), pokladní doklad výdajový č. V00000495 ze dne 22. 7. 2021 - úhrada nájemného ve výši 3 465 Kč, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemků p. č. 280/1 o výměře 200 m², uzavřená mezi fyzickou osobou, (prodávající) a obcí Černotín (kupující) dne 31. 5. 2021, nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2021, účetní doklad č. 710016 ze dne 1. 6. 2021, kterým je zaúčtováno zařazení koupeného pozemku do majetkové evidence obce, účetní doklad č. 110236 ze dne 2. 6. 2021, kterým je zaúčtována uhrazená kupní cena ve výši 10 000 Kč za kupovaný pozemek, bankovní výpis č. 85 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 2. 6. 2021, na kterém je zaúčtována uhrazená kupní cena ve výši 10 000 Kč za kupovaný pozemek, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2021 (§ 3639, pol. 6130)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 74/2 o výměře 90 m², uzavřená mezi obcí Černotín (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 31. 5. 2021, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021, Záměr prodeje pozemku zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce od 18. 2. 2021 do 31. 3. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2021, účetní doklad č. 710015 ze dne 1. 6. 2021, kterým je zaúčtováno vyřazení prodaného pozemku z majetkové evidence obce, účetní doklad č. 110255 ze dne 14. 6. 2021, kterým je zaúčtována uhrazená kupní cena ve výši 4 500 Kč za prodaný pozemek, bankovní výpis č. 92 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 6. 2021, na kterém je zaúčtována uhrazená kupní cena ve výši 4 500 Kč za prodaný pozemek
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8026787/02, Černotín - Hluzov, p.č. 74/1, pojistková skříň a zemní vedení NN, uzavřená mezi obcí Černotín (obec povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ:24729035 (oprávněná) dne 2. 8. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2021, účetní doklad č. 710016 ze dne 26. 4. 2021 - přeúčtování pozemků na analytiku věcných břemen, bankovní výpis č. 164 ze dne 11. 10. 2021 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - příjem jednorázové úhrady ve výši 2 000 Kč, účetní doklad č. 110415 ze dne 11. 10. 2021 - zaúčtování příjmu jednorázové úhrady
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování uzavřená mezi obcí Černotín a firmou Záslikovna s.r.o., Praha (provozovatel) dne 27. 4. 2021, předmětem smlouvy je přenechání do užívání provozovateli části pozemku p. č. 351/1 v k. ú. Černotín o výměře 0,68 m² formou výpůjčky za účelem umístění Z-BOXU, užívání pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021, záměr na užívání části pozemku p. č. 351/1 v k. ú. Černotín o výměře 0,68 m² formou výpůjčky byl zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - úřední desce obce od 24. 2. 2021 do 12. 3. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: V souladu s Pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválených zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019 obec Černotín objednala opravu místní komunikace za cenu 828 211,12 Kč s DPH na základě objednávky ze dne 17. 8. 2021, objednávka zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 8. 2021, 4 nabídky, vybrána firma SWIETELSKY stavební s. r. o. Olomouc, IČ 48035599,
bankovní výpis č. 157 ze dne 29. 9. 2021 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - provedena úhrada faktury č. 03626093 vystavená firmou SWIETELSKY stavební s. r. o. Olomouc, IČ 48035599 ve výši 828 211,12 Kč (došlo na obecní úřad dne 29. 9. 2021), účetní doklad č. 310251 ze dne 29. 9. 2021 - předpis úhrady faktury, účetní doklad č. 110404 ze dne 29. 9. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 03626093, Rozpočtové opatření obce č. 9 ze dne 29. 9. 2021 schváleno starostou obce a zveřejněno na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2021 dne 6. 10. 2021.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2 z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Černotín ze dne 15. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly obce Černotín nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. ze dne 9. 3. 2022 (kontrolované období - 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 4. 2021 a 21. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 10. 2021 a 9. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Kontrolní zpráva kontrolního výboru zastupitelstva obce Černotín ze dne 11. 8. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy kanalizace v majetku obce Černotín ze dne 22. 12. 2016, Zásady tvorby fondu obnovy kanalizace a čistírny odpadních vod schválilo Zastupitelstvo obce Černotín na svém 14. zasedání dne 21. 12. 2016 s účinností od 22. 12. 2016, Plán financování obnovy kanalizace a ČOV, bankovní výpis č. 192 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 12. 2021 - převod finančních prostředků ve výši 40 000 Kč do Fondu obnovy kanalizace, účetní doklad č. 110471 ze dne 13. 12. 2021 - zaúčtování převodu finančních prostředků ve výši 40 000 Kč do Fondu obnovy kanalizace, Rozpočtové opatření č. 12 provedené starostou obce dne 13. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet - Rok 2021 dne 11. 1. 2022, bankovní výpis č. 6 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 12. 2021 - zůstatek na účtu (Fond obnovy kanalizace)

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

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu 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.

Ing. Jiří Andrýs, starosta obce Černotín, 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 právníckými 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 hospodář 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 právníckých 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 Černotín za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 5. 2022

Poučení

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 námítky 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 Černotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 11. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Černotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

