

Obecní úřad Černotín	
Došlo	16.5.2023
Č.j.	CKN/384/2023
Počet listů/příloh	25

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52109/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3212/2023

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 2022

IČ 00301141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 5. 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 Černotín za rok 2022 dne 2. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Černotín

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 10. 5. 2023 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: Michal Vacek - 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 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	1,95 %
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. 2022 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 2022

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Černotín na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce a internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2023 od 22. 11. 2022 - 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. 11. 2022 udělilo pravomoc starostovi obce k provádění rozpočtových opatření na období 2022 - 2026
- Schválený rozpočet: obce Černotín na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, jako schodkový, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2023 od 19. 12. 2022
- 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
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Černotín na léta 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled od 19. 12. 2022, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2024 - 2026 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočtový výhled ve dnech 21. 11. 2022 - zveřejněn i v době konečného přezkoumání hospodaření obce
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 18. 5. 2022 - 30. 6. 2022 na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Hospodaření obce - rok 2021, schválený dokument je zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Hospodaření obce - rok 2021 od 20. 6. 2022

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 (na účtu nebyl

v r. 2022 pohyb - bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu nebo na konci roku) - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 7. 2022

- Bankovní výpisy: elektronický č. 189 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022, č. 30 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022 (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. 12. 2022
- Bankovní výpis: elektronický č. 1 k běžnému účtu Fondu obnovy kanalizace v majetku obce Černotín vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 12. 2022 (bankovní výpis zasílán bankou jen při pohybu na účtu nebo na konci roku - do konce roku nebyl pohyb) - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: elektronický č. 125 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2022, č. 17 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 7. 2022, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 (na účtu nebyl v r. 2022 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. 2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 12/2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha do 7/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 19 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 30. 11. 2018, Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 14. 12. 2022, Protokol o proškolení členů inventarizační komise Obce Černotín ze dne 16. 12. 2022, Seznam inventarizačních identifikátorů, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 28. 2. 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. 2022
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2022, poř. č. 20220001 - 20220373, ve sledovaném období územní celek přijal 373 faktur v celkové hodnotě 19 767 935,38 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2022, poř. č. 20220001 - 20220023, ve sledovaném období územní celek vystavil 23 faktur v celkové hodnotě 426 188,37 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červenec 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: za období srpen - prosinec 2022
- Pokladní doklady: č. V00000513 - P00000522 v období 07/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2022 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 7. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetní doklady: č. 170011 - č. 170014 za období květen - červen 2022 k účtu vedenému u České národní banky

- Účetnictví ostatní: Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU za rok 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Černotín za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 9. 6. 2022 zaslán do CSÚIS dne 10. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022, kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

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 2021 sestavená k 31. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, zastupitelstvo obce schválilo přerozdělení hospodářského výsledku, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 9. 6. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Oznámení o provedení kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 11. 3. 2022, Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 3. 2022, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Černotín ze dne 15. 3. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 35 000 Kč, uzavřená mezi obcí Černotín (dárce) a TJ Sokol Černotín (obdarovaný) dne 20. 9. 2022, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2022, Žádost o finanční dar ze dne 29. 8. 2022, účetní doklad č. 110306 ze dne 23. 9. 2022, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru TJ Sokol Černotín, elektronický bankovní výpis č. 148 ze dne 23. 9. 2022 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je zaúčtována úhrada poskytnutého daru TJ Sokol Černotín, Rozpočtové opatření obce č. 11 ze dne 23. 9. 2022 schváleno starostou obce a zveřejněno na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2022 dne 11. 10. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 42 556,97 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 170009 ze dne 14. 4. 2022, bankovní výpis č. 9 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 1 599,75 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 170016 ze dne 20. 7. 2022, bankovní výpis č. 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 20. 7. 2022, rozpočtové opatření č. 4 schválené

starostou obce dne 14. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2022 dne 9. 5. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem, rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 20. 7. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2022 dne 15. 8. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu uzavřená s fyzickou osobou na pronájem p. č. 116/1 a p. č. 116/2 dne 30. 12. 2022, (obec nájemce), na dobu určitou od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, nájemné splatné do 31. 12. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 495/3 o výměře 43 m², uzavřená mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí Černotín (kupující) dne 28. 6. 2022, nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, Návrh na vklad do katastru nemovitostí podán dne 29. 6. 2022, účetní doklad č. 710018 ze dne 29. 6. 2022, kterým je zaúčtováno zařazení koupeného pozemku do majetkové evidence obce, výdajový pokladní doklad č. V00000462 ze dne 28. 6. 2022 - úhrada kupní ceny ve výši 4 300 Kč za kupovaný pozemek, účetní doklad č. 330066 ze dne 28. 6. 2022 - předpis kupní smlouvy, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2022 (§ 3639, pol. 6130)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OPR/7065/2021-OPRM na pozemek p. č. 715/11 v k. ú. Černotín uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a obcí Černotín (nabyvatel) dne 7. 2. 2022, bezúplatný převod pozemku p. č. 715/11, ostatní plocha, silnice v k. ú. Černotín s omezujícími podmínkami na 5 let a zřízením věcného práva schválen zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2022, Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-385/2022-835 ze dne 9. 3. 2022 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 2. 2022, zařazení bezúplatně převedeného pozemku do majetkové evidence obce včetně zaúčtování na zvláštní analytiku věcných břemen (031 0510) - účetní doklad č. 710004 ze dne 15. 2. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8002408/01, Černotín, Hluzov, č. p. 3, VNN, uzavřená mezi obcí Černotín (obec povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 (oprávněná) dne 11. 4. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2022, pozemek je již evidován na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem, bankovní výpis č. 122 ze dne 21. 7. 2022 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - příjem jednorázové náhrady ve výši 1 000 Kč, účetní doklad č. 110256 ze dne 21. 7. 2022 - zaúčtování příjmu jednorázové náhrady

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 akce: "Podélné parkovací stání Černotín" za cenu 950 348,74 Kč bez DPH na základě Smlouvy o dílo uzavřené dne 14. 6. 2022, zveřejněné na profilu zadavatele dne 20. 6. 2022, 3 nabídky, vybrána firma ING DOP s. r. o. Valašské Meziříčí, IČ 60775530,

bankovní výpis č. 118 ze dne 12. 7. 2022 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - provedena úhrada faktury č. 401040 vystavená firmou ING DOP s. r. o. Valašské Meziříčí, IČ 60775530, ve výši 718 009,77 Kč (došlo na obecní úřad dne 12. 7. 2022), účetní doklad č. 310207 ze dne 12. 7. 2022 - předpis úhrady faktury, účetní doklad č. 110245 ze dne 12. 7. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 401040,

bankovní výpis č. 126 ze dne 2. 8. 2022 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - provedena úhrada faktury č. 401044 vystavená firmou ING DOP s. r. o. Valašské Meziříčí, IČ 60775530, ve výši 431 912,21 Kč (došlo na obecní úřad dne 1. 8. 2022), účetní doklad č. 310226 ze dne 1. 8. 2022 - předpis úhrady faktury, účetní doklad č. 110264 ze dne 2. 8. 2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 401044, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022,

skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád Obecního úřadu Černotín schválený starostou obce dne 15. 12. 2022 a Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva obce Černotín schválené zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 3 z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Černotín ze dne 13. 7. 2022
- 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 8. 9. 2022, 20. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, 3. 11. 2022 a 15. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2022, 31. 3. 2022 a 9. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Kontrolní zpráva kontrolního výboru zastupitelstva obce Černotín ze dne 20. 9. 2022

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. 1 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 12. 2022 - převod finančních prostředků ve výši 40 000 Kč do Fondu obnovy kanalizace, účetní doklad č. 130001 ze dne 21. 12. 2022 - zaúčtování převodu finančních prostředků ve výši 40 000 Kč do Fondu obnovy kanalizace, Rozpočtové opatření č. 15 provedené starostou obce dne 15. 12. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet - Rok 2022 dne 13. 1. 2023

ostatní

- **Akce: "Půdní vestavba - družina":**

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 1 392 370 Kč na akci: "Půdní vestavba - družina" vydané Ministerstvem pro místní rozvoj (MMR) dne 13. 10. 2022, bankovní výpis č. 25 ze dne 3. 11. 2022 k účtu vedenému u České národní banky - příjem dotace ve výši 1 392 370 Kč, účetní doklad č. 170025 ze dne 3. 11. 2022 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 13 schválené starostou obce dne 15. 11. 2022 - úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací, zveřejněné na internetových stránkách obce

v záložce Úřad - Rozpočtový výhled a rozpočet - Rozpočet obce - rok 2022 od 13. 12. 2022, účetní doklad č. 710030 ze dne 31. 12. 2022 - průčtování investiční dotace na účet 403, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 24. 11. 2022 (odesláno datovou zprávou na MMR dne 8. 12. 2022),

Kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku,

Výběrové řízení na akci: "Půdní vestavba - družina" proběhlo v roce 2021,

akce realizována v roce 2022 - opis položek ORG 0019, výdaje na akci jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, Protokol o zařazení technického zhodnocení do užívání ze dne 31. 3. 2022, účetní doklad č. 710009 ze dne 31. 3. 2022 - zařazení do majetku obce.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou 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 ručitélského 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.

Michal Vacek, 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 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 právnickými 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 Černotín za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 10. 5. 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 Černotín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 10. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Černotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly