

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/7865/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 1455/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2021

IČ 00636142

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 1. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2021 dne 1. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bohuslávky

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 17. 1. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

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:

Alena Stískalová - místostarostka

Alena Molinari - 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 Bohuslávky 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	2,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,37 %
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 Bohuslávky 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 Bohuslávky 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 Bohuslávky za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 5. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021 schválilo pověření pro starostu k provádění rozpočtových změn s platností od 1. 1. 2022
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 5. 11. 2018 schválilo pověření pro starostu ke schvalování rozpočtových opatření v průběhu volebního období 2018 - 2022, zastupitelstvo obce dne 21. 6. 2021 pověřilo místostarostku obce schvalováním rozpočtových změn od 1. 7. 2021 v souvislosti s pověřením zastupitelstva obce k výkonu pravomocí starosty obce až do doby zvolení nového starosty (Ing. Suchánek se vzdal funkce starosty k 30. 6. 2021 a nový starosta nebyl zvolen)
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, schválený rozpočet obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, schválený rozpočet obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 16. 11. 2020, návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 27. 10. 2020 do 18. 11. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 16. 11. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 27. 10. 2020 do 18. 11. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021 s výrokem bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na pevné úřední desce obce od 22. 2. 2021 do 26. 4. 2021 a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce v termínu od 22. 2. 2021 do 24. 3. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 25. 3. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 18 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 a č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období srpen 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 8. 2021

- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis č. 52 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 27. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 30 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2021
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 7. 2007
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Bohuslávky k provedení inventarizace ze dne 2. 12. 2021, Plán inventur 2021 ze dne 2. 12. 2021, Školení inventárních komisí k provedení inventur 2021 ze dne 6. 12. 2021, Inventarizační zpráva obce Bohuslávky o provedení inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 14. 1. 2022 včetně přílohy č. 1 a č. 2, Inventurní soupisy účtů č. 031, 069, 231, 261 a 374 včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - červen 2021, předložena Rekapitulace mzdových nákladů
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen – listopad 2021, předložena Rekapitulace mzdových nákladů
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2021 včetně pokladních dokladů č. 244 - 269
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Účetnictví ostatní: Protokol o finanční kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 13. 1. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 24. 3. 2021, účetní doklad č. 5005 ze dne 24. 3. 2021, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Účetnictví ostatní: Protokol o finanční kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 14. 1. 2022 – kontrola roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 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: Žádost Charity Hranice o dar na nákup automobilu pro Pečovatelskou službu Lipník nad Bečvou ze dne 7. 5. 2021, Darovací smlouva uzavřená dne 23. 6. 2021 s Charitou Hranice, IČ 45180326 (obec jako "dárce") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 14 000 Kč, Usnesení Zastupitelstva obce Bohuslávky ze dne 21. 6. 2021 - schválení finančního daru, Předpis závazku - účetní doklad č. 6024 ze dne 23. 6. 2021, Rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou obce

- dne 28. 5. 2021 k úpravě rozpočtu výdajů v souvislosti s darovací smlouvou, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – Rozpočty a finanční dokumenty od 8. 6. 2021, Poskytnutí daru - účetní doklad č. 3273 ze dne 28. 6. 2021 včetně bankovního výpisu č. 26 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období od 28. 6. 2021 do 30. 6. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 uzavřená mezi obcí Bohuslávky (poskytovatel) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu (příjemce) dne 22. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021, zveřejněna na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 22. 6. 2021, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Bohuslávky ze dne 31. 12. 2020, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2021, účetní doklad č. 201 ze dne 22. 6. 2021, kterým je zaúčtována poskytovaná dotace na podrozvahový účet č. 916, elektronický bankovní výpis č. 26 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 28. 6. 2021 do 30. 6. 2021, na kterém je dne 28. 6. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3274 ze dne 28. 6. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 28 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 12. 7. 2021 do 18. 7. 2021, na kterém je dne 12. 7. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3301 ze dne 12. 7. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 32 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 9. 8. 2021 do 15. 8. 2021, na kterém je dne 12. 8. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3353 ze dne 12. 8. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 37 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 13. 9. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3389 ze dne 13. 9. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 41 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 12. 10. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3421 ze dne 12. 10. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 45 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 8. 11. 2021 do 14. 11. 2021, na kterém je dne 12. 11. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3480 ze dne 12. 11. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 13. 12. 2021 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3524 ze dne 13. 12. 2021, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, účetní doklad č. 5015 ze dne 31. 12. 2021, kterým je proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572, vyúčtování dotace od Jednoty SD ke dni kontroly 17. 1. 2022 nebylo doručeno - termín dle smlouvy je 20. 1. 2021
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01610/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na "Podpora venkovských prodejen" - na úhradu nákladů na energie a mzdy zaměstnanců ve výši 60 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 6. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 1. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021, účetní doklad č. 202 ze dne 23. 6. 2021, kterým je zaúčtována neinvestiční dotace

od Olomouckého kraje na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 3281 ze dne 1. 7. 2021, kterým je zaúčtován příjem neinvestiční dotace od Olomouckého kraje a odúčtování z podrozvahového účtu č. 915, elektronický bankovní výpis č. 27 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 7. 2021 do 9. 7. 2021, na kterém je dne 1. 7. 2021 zaúčtován příjem neinvestiční dotace od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 6 schválené místostarostkou obce dne 1. 7. 2021, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou neinvestiční dotací na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – Rozpočty a finanční dokumenty dne 19. 7. 2021, účetní doklad č. 5015 ze dne 31. 12. 2021, kterým je proúčtována přijatá dotace do výnosů na účet č. 672, vyúčtování dotace ke dni kontroly 17. 1. 2022 nebylo předloženo – termín předložení vyúčtování dotace poskytovateli je dle smlouvy 31. 1. 2022

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená dne 22. 6. 2021 s JUNÁK - český skaut, středisko Příbor, z. s., IČ 60798076 za účelem krátkodobého pronájmu pozemků p. č. 648/2, 648/3 a 648/4 v k. ú. Bohuslávky (obec jako "pronajímatel"), Usnesení Zastupitelstva obce Bohuslávky ze dne 21. 6. 2021 - schválení nájemní smlouvy, Úhrada nájemného - účetní doklad č. 3299 ze dne 9. 7. 2021 včetně bankovního výpisu č. 27 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 7. 2021 do 9. 7. 2021

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky - na pořízení přívěsného vozíku za automobil, e-mailem dne 23. 1. 2021 zaslána třem firmám Specifikace - přívěsný vozík obec Bohuslávky, cenové nabídky od třech firem, Zápis z jednání kontrolního výboru o výběru dodavatele pro nákup přívěsného vozíku za automobil ze dne 13. 4. 2021 - po provedeném průzkumu trhu u třech dodavatelů proběhlo hodnocení nabídek, doporučen nákup přívěsného vozíku za automobil od firmy s nejnižší cenou – VYPOS – Květoslav Jašíček, Křelov – Břuchotín, IČ 60285877, objednávka ze dne 14. 4. 2021, o výsledku výběrového řízení byly firmy informovány telefonicky, zálohová faktura č. z202110037 ze dne 14. 4. 2021 za přívěsný vozík za automobil, úhrada zálohy - účetní doklad č. 3173 ze dne 20. 4. 2021, bankovní výpis (historie transakcí) č. 16 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 19. 4. 2021 – 25. 4. 2021, na kterém je dne 20. 4. 2021 úhrada zálohové faktury č. z202110037, faktura – doklad o přijaté platbě č. 20210284 ze dne 20. 4. 2021 za přívěsný vozík za automobil (doručena dne 26. 4. 2021), účetní doklad č. 8043 ze dne 26. 4. 2021 – zúčtování zálohy, zařazení do majetku – účet č. 022, rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené starostou obce dne 5. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad – Rozpočty a finanční dokumenty dne 30. 4. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů v souvislosti s nákupem přívěsného vozíku (§ 6121, pol. 6123)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 11. 1. 2021, 13. 4. 2021, 16. 6. 2021, 31. 7. 2021, 17. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 4. 2021, 12. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 1. 2021, 24. 3. 2021, 21. 6. 2021, 20. 9. 2021

Primárním účelem přezkoumání hospodaření byla kontrola v oblasti rozpočtu a hospodaření obce.

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní a 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Alena Stískalová, místostarostka obce Bohuslávky, prohlašuje, že poskytla 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 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 Bohuslávky za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 1. 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 Bohuslávky byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla místostarostka obce telefonicky seznámena dne 17. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky byl doručen do datové schránky obce dne 17. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslávky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly