

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49532/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 1585/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí za rok 2021

IČ 00301361

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 2. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Klokočí za rok 2021 dne 23. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Klokočí

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14.02.2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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. Marek Dohnal - starosta
Ing. Vendula Mazuchová - 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 Klokočí za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,84 %
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 Klokočí k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 8 296 869,75 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 Klokočí 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 Klokočí za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 12. 12. 2021 do 29. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 19. 8. 2020 pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových opatření na straně příjmů, výdajů a třídy 8 Financování v neomezené výši s následným informováním zastupitelstva obce o provedených rozpočtových opatřeních na nejbližším zasedání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020 včetně projednaných změn, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 25. 1. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 9. 12. 2020 do 30. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 26. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 9. 12. 2020 do 30. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 25. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce od 12. 12. 2021 do 29. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce dne 26. 1. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 5. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 19. 5. 2021, návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce ve dnech 29. 4. 2021 - 14. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období červenec 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 8. 2021

- Bankovní výpis: č. 19 - 20 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období červenec 2021 včetně příslušných účetních dokladů č. 5019 - 5020
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 31 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 včetně příslušných účetních dokladů č. 7126 - 7138
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 10. 9. 2018
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období 8/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty číslo 1/2021 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 25. 11. 2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, Plán řádné inventarizace majetku za rok 2021 ze dne 25. 11. 2021, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 6. 12. 2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022, Inventurní soupisy
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2021
- Pokladní doklad: za období červenec 2021 včetně příslušných účetních dokladů č. 1128 - 1134
- Pokladní doklad: za období prosinec 2021 včetně příslušných účetních dokladů č. 1177 - 1180
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2021, č. d. 1001 - 1134
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky - Obec Klokočí ze dne 14. 5. 2021, účetní doklad č. 4023 ze dne 19. 5. 2021, kterým je hospodářský výsledek za rok 2020 přeúčtován z účtu č. 431 na účet č. 432
- Účetnictví ostatní: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími právními normami ze dne 17. 8. 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. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Klokočí (dárce) a Charitou Hranice (obdarovaný) dne 19. 1. 2021 na finanční dar ve výši 5 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, Historie transakcí k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 4. 2. 2021 - poskytnutí daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 7023 ze dne 4. 2. 2021 - zaúčtování poskytnutí daru dle darovací smlouvy, výdaj součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 46 000 Kč uzavřená mezi obcí Klokočí (obdarovaný) a firmou NOSTA, s.r.o. Nový Jičín (dárce), IČ 47671416, dne 9. 12. 2021, předpis daru - účetní doklad č. 4045 ze dne 13. 12. 2021, příjem daru - účetní doklad č. 7195 ze dne 20. 12. 2021, Historie transakcí k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 12. 2021, rozpočtové opatření č. 23/2021 schválené starostou obce dne 14. 12. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 5. 1. 2022
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva č. B-1/2021 na nájem bytu uzavřená s fyzickou osobou dne 23. 8. 2021 (obec pronajímatel), uzavření nájemní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2021, úhrada kauce - příjmový pokladní doklad č. 1131 ze dne 23. 8. 2021 včetně zaúčtování, nájemné za 08/2021 - příjmový pokladní doklad č. 1137 ze dne 8. 9. 2021 včetně zaúčtování, nájemné za 09/2021 včetně záloh na vodu - příjmový pokladní doklad č. 1138 ze dne 8. 9. 2021 včetně zaúčtování
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 7 ze dne 27. 9. 2021 ke smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 10. 10. 2014, uzavřený mezi obcí Klokočí (propachtovatel) a Drahotuše zemědělská, a. s., IČ: 65138414 (pachtýř), usnesení zastupitelstva obce Klokočí ze dne 16. 9. 2021 - schválen pacht pozemků se stávajícím pachtýřem včetně podepsání dodatku č. 7 ke smlouvě o zemědělském pachtu, záměr o propachtování zemědělsky využitelných pozemků na dobu určitou od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 13. 8. 2021 do 29. 8. 2021, úhrada pachtovného - účetní doklad č. 7193 ze dne 16. 12. 2021, Historie transakcí k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 12. 2021, příjmy součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495024169/LCD uzavřená dne 17. 12. 2018 s Českou spořitelnou, a. s. za účelem spolufinancování akce "Změna dokončené stavby - objekt OÚ Klokočí" včetně projektu pod názvem "Energetické úspory budovy obecního úřadu v Klokočí", Dodatek č. 1 ze dne 9. 5. 2019 ke smlouvě o úvěru č. 0495024169/LCD schválený zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2019, Smlouva o vyplňovacím právu směnečném č. S/0495024169/LCD ze dne 9. 5. 2019, Dodatek č. 2 ze dne 16. 12. 2019 ke smlouvě o úvěru č. 0495024169/LCD schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, Dodatek č. 3 ze dne 8. 1. 2021 ke smlouvě o úvěru č. 0495024169/LCD schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo akce IV-12-8017191/01 uzavřená mezi obcí Klokočí (obec povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín (oprávněná), IČ 24729035, dne 25. 5. 2021, zřízení věcného břemene k p. č. 989/5 v k. ú. Klokočí schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 8. 7. 2021 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 16. 6. 2021, předpis náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 4024 ze dne 16. 6. 2021, úhrada náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 7141 ze dne 8. 9. 2021, Historie transakcí k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 8. 9. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2020 Pravidla pro hospodaření s byty ve vlastnictví obce Klokočí ze dne 7. 3. 2020, Směrnice č. 5/2021 k systému zpracování účetnictví, Směrnice č. 8/2021 Evidence, účtování a odepisování majetku, Směrnice č. 9/2021 k rozpočtovému hospodaření, Směrnice č. 14/2021 Odpisový plán, Směrnice č. 16/2021 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji, Směrnice č. 17/2021 Harmonogram účetní závěrky, Směrnice č. 18/2021 pro schvalování účetní závěrky, všechny s účinností od 1. 1. 2021
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 19/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2021, Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností od 1. 1. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 22. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 9. 2021, 5. 11. 2021, 6. 12. 2021, 29. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 28. 5. 2021, 6. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 17. 5. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Klokočí ze dne 20. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 1. 2021, 19. 3. 2021, 13. 4. 2021, 14. 5. 2021, 23. 6. 2021, 6. 8. 2021

ostatní

- akce "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01899/OSR/DSM ve výši 445 400 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí" - na výdaje na rekonstrukci a rozšíření veřejného osvětlení, uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Klokočí (příjemce) dne 12. 7. 2021, uzavření smlouvy a přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 21. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 445 400 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí",
- příjem dotace - účetní doklad č. 7120 ze dne 22. 7. 2021, historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 7. 2021,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 5. 2021 - schváleny zadávací podmínky veřejné zakázky "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí" včetně seznamu dodavatelů, kteří budou osloveni, schválení členové komise pro otevírání obálek a komise pro posouzení a hodnocení nabídek, Výzva k podání nabídky na akci "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí" ze dne 1. 6. 2021, zaslána prostřednictvím datové schránky dne 1. 6. 2021 pěti uchazečům, Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí" ze dne 1. 6. 2021, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 1. 6. 2021, Čestné prohlášení o střetu zájmů - komise pro otevírání obálek ze dne 11. 6. 2021, Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 1. 6. 2021, Čestné prohlášení o střetu zájmů - hodnotící komise ze dne 1. 6. 2021, Potvrzení o převzetí

nabídky "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí" ze dne 11. 6. 2021 (3x), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 11. 6. 2021, Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 15. 6. 2021, Oznámení o výběru dodavatele odesláno po schválení hodnotící komisí všem účastníkům výběrového řízení, výsledek výběrového řízení schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021 včetně smlouvy na realizaci díla,

- Smlouva o dílo na renovaci veřejného osvětlení obce Klokočí uzavřená mezi obcí Klokočí (objednatel) a firmou Elnermont s.r.o, Olomouc, IČ 02231042 (zhotovitel), dne 2. 7. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 13. 7. 2021, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 10. 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021, zveřejněný na profilu zadavatele dne 24. 10. 2021,
- faktura č. 2021070 ze dne 29. 10. 2021 za realizaci veřejné zakázky "Renovace veřejného osvětlení obce Klokočí" ve výši 1 245 492,93 Kč, výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 12. 2021,
- předpis faktury č. 2021070 - účetní doklad č. 2102 ze dne 29. 10. 2021, úhrada faktury č. 2021070 - účetní doklad č. 7178 ze dne 25. 11. 2021, historie transakcí k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 11. 2021,
- Předávací protokol č. P2021102901 ze dne 29. 10. 2021,
- proučtování dotace na účet č. 403 - účetní doklad č. 4047 ze dne 16. 12. 2021, zařazení do majetku - Karta majetku inventární číslo 1027/021, Protokol o technickém zhodnocení ze dne 29. 10. 2021 - inventární číslo 1027/021
- rozpočtové opatření č. 12/2021 schválené starostou obce dne 14. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 27. 7. 2021, rozpočtové opatření č. 15/2021 schválené starostou obce dne 2. 9. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 17. 9. 2021, rozpočtové opatření č. 20/2021 schválené starostou obce dne 3. 11. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu výdajů na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - Rozpočet obce od 30. 11. 2021,
- dopis Zaslání dodatku smlouvy o dílo ze dne 24. 10. 2021 - změna rozsahu díla - doručeno na KÚOK dne 24. 10. 2021, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 22. 12. 2021 (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 22. 12. 2021).

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

- 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Marek Dohnal, starosta obce Klokočí, 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 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 Klokočí za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 2. 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 Klokočí byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 14. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Klokočí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly