

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/23593/2021/OK/7960

Č.j.: KUOK 2770/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2021

IČ 00299197

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. 10. 2021 - 14. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. 5. 2022 - 10. 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 Oznámení o zahájení přezkoumání obce Majetín za rok 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Majetín

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 9. 5. 2022 - 10. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Daniela Machalová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

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:

Miroslava Zavadilová - starostka

Miloslava Krkošková - 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 Majetín 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	0,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,54 %

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 Majetín 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 Majetín 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 Majetín za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2020 do 18. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Majetín ze dne 8. 9. 2015 - zastupitelstvo obce schvaluje starostce obce Majetín přenesení pravomoci provádět a schvalovat veškerá rozpočtová opatření v plném rozsahu
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020 usnesením č. 15/15/2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 14/23/2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019 usnesením č. 24/7/2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 11. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněn před projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 25. 10. 2019 do 12. 11. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 15/23/2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn před projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 3. 6. 2021 do 21. 6. 2021; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 6. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a usnesením č. 3/18/2021 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2020 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. a České národní banky k datu 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků úvěrových účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. k datu 31. 12. 2021

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. a České národní banky k datu 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: kontrola zůstatku základního běžného účtu (Sociální fond) vedeného u České spořitelny, a. s. k datu 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín ze dne 1. 12. 2011; Vnitřní předpis k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín - č. 1/2013 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce ze dne 10. 12. 2013; Plán inventur na rok 2021 ze dne 16. 12. 2021; Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 17. 12. 2021; Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 17. 12. 2021; Inventarizační zpráva 2021 ze dne 4. 2. 2022; Inventurní soupisy jednotlivých účtů ke dni 31. 12. 2021, Záznam o vyřazení a zařazení majetku k 31. 12. 2021; Výpis z Katastru nemovitostí
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 592 faktur v celkovém objemu 34 716 460,62 Kč, číslo dokladu 500001 - 500592
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 961 faktur v celkovém objemu 2 003 555,18 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 1 - 8/2021
- Pokladní doklady: č. 300944 - 301040 za měsíc 8/2021 včetně účtování (centrální pokladna obce)
- Pokladní doklad: pokladní doklad č. 301663 ze dne 23. 12. 2021 - odvod hotovosti do banky
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat účtu 401 - Jmění účetní jednotky, 419 - Ostatní fondy, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 451 - Dlouhodobé úvěry, 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí z transferů - vše za období 1 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat účtu 401 - Jmění účetní jednotky, účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - vše za období 1 - 8/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021 usnesením č. 2/18/2021, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Majetín ke dni 31. 12. 2020 ze dne 21. 6. 2021, informace do CSÚIS zaslána dne 16. 7. 2021, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2020 účetním dokladem č. 1306 ze dne 30. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Majetín, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 21/17/2021 dne 29. 3. 2021 včetně převodu kladného hospodářského výsledku ve výši 615,24 Kč do rezervního fondu školy, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020 ze dne 29. 3. 2021, informace do CSÚIS odeslána dne 23. 7. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ze dne 13. 12. 2021 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace, IČ: 75029464, kontrola vykonána dne 6. 12. 2021), Pověření č. 2/2021 VK/2 k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 29. 11. 2021, Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 2/2021 ze dne 29. 11. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ze dne 10. 3. 2021 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace, IČ: 75029464, kontrola vykonána dne 5. 3. 2021), Pověření č. 1/2021 VK/2 k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 1. 3. 2021, Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2021 ze dne 1. 3. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená na finanční dar ve výši 3 000 Kč mezi obcí (dárce) a obdarovaným - Centrum Dominika Kokory, p. o., IČ: 00299197 (obdarovaný) dne 9. 8. 2021, dar je určený na financování nákladů spojených s činností Centra - poskytování pobytových sociálních služeb uživateli obce Majetín, předpis daru - účetní doklad č. 555031 ze dne 9. 8. 2021, úhrada daru - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 175 ze dne 9. 8. 2021, účetní doklad č. 1479 ze dne 9. 8. 2021, výdaj zohledněn v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021
- Darovací smlouva: Hasiči 89/2021 uzavřená s dárce - Nadace AGROFERT, Praha 4, IČ: 24188581 dne 4. 10. 2021 (obec obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 40 000 Kč na pořízení dýchacího přístroje, Žádost o udělení nadačního příspěvku z hasičského fondu Nadace AGROFERT ze dne 2. 6. 2021, zaúčtování daru do výnosů obce - účetní doklad č. 400087 ze dne 1. 11. 2021, nákup dýchacího přístroje s příslušenstvím - předpis závazku včetně zaúčtování do majetku obce - účetní doklad č. 500530 ze dne 30. 11. 2021, výdaj uhrazen zápočtem - účetní doklad č. 555044 ze dne 30. 11. 2021, Závěrečná zpráva o využití poskytnutého nadačního příspěvku ze dne 17. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - Římskokatolická farnost Majetín, IČ: 48427705 dne 25. 3. 2021 na neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč na opravy ve farnosti - výměna vstupních dveří na objektu fary v Majetíně, Žádost o dotaci na rok 2021 ze dne 11. 11. 2020, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 13/15/2020 dne 18. 12. 2020, čerpání dotace do 30. 11. 2021 a předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2021, výdaje jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3330, pol. 5223), dotace uhrazena dne 21. 4. 2021 - bankovní výpis č. 002 České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2021 - 30. 4. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 763 ze dne 21. 4. 2021;
 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 11. 2021 (poskytovateli dotace doručeno dne 10. 11. 2021), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2418 ze dne 31. 12. 2021

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - TV-MAJ s. r. o., Majetín dne 19. 8. 2021 na investiční dotaci ve výši 1 400 000 Kč na I. fázi realizace optických rozvodů kabelové televize, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 21. 6. 2021, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 10/18/2021 dne 21. 6. 2021, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce ode dne 19. 8. 2021, výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 10/2021 schváleném starostkou obce dne 30. 8. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 20. 9. 2021 (§ 6171, pol. 6313), dotace uhrazena dne 6. 9. 2021 - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 195 zaúčtován účetním dokladem č. 1597 dne 6. 9. 2021;
 - Dodatek č. 1 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace uzavřený mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - TV-MAJ s. r. o., Majetín dne 27. 10. 2021, změna čerpání dotace nejpozději do 30. 6. 2022, finanční vyúčtování dotace nejpozději do 30. 9. 2022, uzavření dodatku č. 1 schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 10. 2021 usnesením č. 13/21/2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - SK Lions Majetín, z. s. dne 25. 3. 2021 na neinvestiční dotaci ve výši 64 000 Kč na zakoupení 4 ks hliníkových branek, výměna oken na budově šaten a pořízení stroje na vertikutaci trávníku, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 23. 10. 2020, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 13/15/2020 dne 18. 12. 2020, čerpání dotace do 30. 11. 2021 a předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2021, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce ode dne 7. 4. 2021, výdaje jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, dotace uhrazena dne 6. 9. 2021 - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 195 zaúčtován účetním dokladem č. 1597 dne 6. 9. 2021;
 - Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 21. 11. 2021 (poskytovateli dotace doručeno dne 25. 11. 2021), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2418 ze dne 31. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02249/OKH/DSM ve výši 12 000 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) uzavřená dne 13. 7. 2021 na částečnou úhradu výdajů na pořízení dýchací techniky s příslušenstvím (obec příjemce), použití dotace nejpozději do 30. 11. 2021, vyúčtování dotace nejpozději do 13. 12. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/18/2021 ze dne 21. 6. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 8. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00415), Rozpočtové opatření č. 9/2021 ze dne 12. 8. 2021 schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 9. 9. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje pro JSDH (pol. 4122); příjem dotace dne 3. 8. 2021 - bankovní výpis č. 171 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 3. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 1456 ze dne 3. 8. 2021; Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace z rozpočtu Olomouckého kraje ze dne 27. 9. 2021, vyúčtování neinvestiční dotace - účetní doklad č. 400057 ze dne 27. 9. 2021; administrativní kontrola poskytovatele dotace ze dne 7. 10. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE na účelovou neinvestiční dotaci na částku 559 416 Kč ze dne 14. 9. 2021, finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a mateřskou školu Majetín na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, dotace upravena rozpočtovým opatřením č. 12/2021 schváleným starostkou obce dne 13. 9. 2021 a následně zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 29. 9. 2021, příjem finančních prostředků - bankovní výpis České národní banky č. 33

- ze dne 14. 9. 2021 zaúčtovaný dokladem č. 223036 dne 14. 9. 2021, převod - bankovní výpis České národní banky č. 3 ze dne 21. 9. 2021 zaúčtovaný dokladem č. 223037 dne 21. 9. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/03180/OSR/DSM ve výši 300 000 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) uzavřená dne 11. 8. 2021 na částečnou úhradu výdajů na stavbu budovy Komunitního centra (obec příjemce), použití dotace nejpozději do 31. 12. 2021, vyúčtování dotace do 30 dnů od posledního dne pro použití dotace, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/19/2021 ze dne 4. 8. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 18. 8. 2021 na účelovou investiční dotaci (ÚZ 00401), Rozpočtové opatření č. 9/2021 ze dne 12. 8. 2021 schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 9. 9. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na stavbu budovy Komunitního centra (pol. 4222); předpis dotace - účetní doklad č. 400052 ze dne 11. 8. 2021; příjem dotace dne 18. 8. 2021 - bankovní výpis č. 183 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 18. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 1540 ze dne 18. 8. 2021 včetně odúčtování z podrozvahy;
 - Přijatá faktura č. 2100065 vystavená zhotovitelem za stavbu Komunitního centra Majetín dne 7. 10. 2021 s datem splatnosti dne 6. 11. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 500447 ze dne 7. 10. 2021, faktura ve výši 1 444 452,52 Kč uhrazena dne 8. 10. 2021 - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 1736 ze dne 8. 10. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3613, pol. 6121);
 - Závěrečná zpráva ze dne 5. 11. 2021, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování individuální dotace na akci ze dne 5. 11. 2021 (poskytovateli dotace odesláno datovou schránkou dne 5. 11. 2021)
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená s nájemcem - Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, IČ: 65993390 dne 7. 5. 2021 (obec pronajímatel) na pronájem části pozemků p.č. 1029/1 o výměře 157 m², p.č. 1216/1 o výměře 23 m², p.č. 1217/1 o výměře 76 m², p.č. 1218/2 o výměře 148 m², p.č. 1226/1 o výměře 44 m², p.č. 1226/2 o výměře 45 m², p.č. 1243/2 o výměře 124 m², p.č. 1244/1 o výměře 93 m², p.č. 1244/2 o výměře 71 m², p.č. 1245/1 o výměře 51 m², p.č. 1245/2 o výměře 15 m², p.č. 1246/1 o výměře 49 m² a p.č. 1246/2 o výměře 306 m² (výměra celkem 1 202 m²) za účelem použití pozemků k realizaci stavby silnice "D55 5501 Olomouc - Kokory", záměr pronajmout pozemky byl řádně zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 8. 3. 2021 do 30. 3. 2021, pronájem pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021 usnesením č. 8/17/2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej motorového vozidla - TKO Traktor kolový zemědělský za cenu 165 000 Kč uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 26. 7. 2021, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 21/18/2021 dne 21. 6. 2021, příjem je upraven rozpočtovým opatřením č. 8/2021 schváleným starostkou obce dne 13. 7. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 11. 8. 2021, předpis prodeje zaúčtován účetním dokladem č. 333026 dne 27. 7. 2021, úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 167 ze dne 29. 7. 2021 zaúčtován účetním dokladem č. 1430 dne 29. 7. 2021, vyřazení majetku (inv. karta 73) - účetní doklad č. 100012 ze dne 26. 7. 2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej nemovitosti - pozemek p. č. 252/23 o výměře 13 m² uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 28. 4. 2021, smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 7/17/2021 dne 29. 3. 2021, právní účinky zápisu ke dni

30. 4. 2021, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 8. 3. 2021 do 29. 3. 2021, předpis nákupu zaúčtován účetním dokladem č. 333014 ze dne 28. 4. 2021, úhrada - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován účetním dokladem č. 948 dne 4. 5. 2021, vyřazení pozemku - účetní doklad č. 100008 ze dne 30. 4. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva č. 2021/01143/OMPSČ/DSB uzavřená s obdarovaným - Olomoucký kraj dne 17. 5. 2021, předmětem uzavření darovací smlouvy je převod pozemků p. č. 965/3 o výměře 1 m² a pozemek p. č. 966/5 o výměře 4 m², smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 6/17/2021 dne 29. 3. 2021, záměr bezúplatného převodu zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 9. 3. 2021 do 30. 3. 2021, právní účinky zápisu ke dni 4. 6. 2021, vyřazení pozemků z majetkové evidence obce - účetní doklad č. 100009 ze dne 4. 6. 2021
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10064/20/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Komunitní centrum Majetín" ve výši 29 000 000 Kč ze dne 2. 7. 2020, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 usnesením č. 7/11/2020, bankovní výpisy z úvěrového účtu č. 001 - 016 za období 1. 1. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklady č. 225001 - 225056, ověření zůstatku úvěrového účtu ke dni 31. 8. 2021, Opis účetních dat účtu 451.0100 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 8/2021;
 - Mimořádná splátka jistiny ve výši 7 170 055,65 Kč dne 11. 10. 2021 - bankovní výpis č. 020 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9. 10. 2021 - 11. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 225068 ze dne 11. 10. 2021, upraveno rozpočtovým opatřením č. 15/2021, schváleným starostkou obce dne 6. 10. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 2. 11. 2021;
 - K datu 31. 12. 2021 čerpáno v celkové částce 12 738 577,20 Kč, Opis účetních dat účtu 451.0100 - Dlouhodobé úvěry za období roku 2021
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317288479/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování 6 projektů (rekonstrukce komunikace vč. parkovacích míst v ul. Za Humny, rekonstrukce rybníka Hliník, stavební úpravy budovy OÚ, vybudování objektu určeného jako zázemí pro turisty, stavební úpravy ZŠ Majetín, stavební úpravy komunitního centra Majetín) ze dne 3. 8. 2017; poslední splátka jistiny ve výši 220 989,36 Kč dne 31. 1. 2021 - bankovní výpis č. 001 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2021 - 31. 1. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 1 ze dne 31. 1. 2021; Opis účetních dat účtu 451.0700 - Dlouhodobé úvěry za období roku 2021, účetní doklady č. 1 - 7; poslední bankovní výpis č. 002 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2021 - 2. 2. 2021, úvěr řádně a včas splacen
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495297159/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Zkvalitnění prostředí v ZŠ Majetín - stavební práce" ze dne 25. 6. 2019, uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce 19. 6. 2019 usnesením č. 23/5/2019, bankovní výpisy z úvěrového účtu č. 001 - 010 za období 1. 1. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklady č. 224001 - 224055, ověření zůstatku úvěrového účtu ke dni 31. 8. 2021, Opis účetních dat účtu 451.0500 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 8/2021;
 - ověření zůstatku úvěrového účtu ke dni 31. 12. 2021, Opis účetních dat účtu 451.0500 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 12/2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800093848_2/VB/P uzavřená mezi obcí Majetín (povinná) a GasNet, s. r. o. zastoupená společností GasNet, s. r. o. Brno, IČ: 27935311 (oprávněná) dne 13. 1. 2021 na pozemek parc. č. 878 v k. ú. Majetín, věcné břemeno se zřizuje na dobu

neurčitou s jednorázovou náhradou 100 Kč včetně DPH, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 3. 2. 2021, předpis jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 333011 ze dne 18. 3. 2021, úhrada - bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 18. 3. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 386 ze dne 18. 3. 2021, pozemek již veden na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem (karta majetku - inventární číslo 172)

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená s vypůjčitelem - Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, IČ: 65993390 dne 7. 5. 2021 (obec půjčitel) na výpůjčku pozemků (ostatní plocha - ostatní komunikace) za účelem realizace stavby silnice "D55 5501 Olomouc - Kokory" včetně souvisejících stavebních objektů, dočasné užívání je bezúplatné na dobu určitou, záměr obce poskytnout pozemky formou výpůjčky byl řádně zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 8. 3. 2021 do 30. 3. 2021, výpůjčku předmětných pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 3. 2021 usnesením č. 9/17/2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání finančního výboru dne 3. 5. 2021 a dne 11. 11. 2021
- Zprávy z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 13. 6. 2021 a dne 6. 12. 2021
- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole č. VKO 1/2022 ze dne 22. 4. 2022 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena ve dnech 11. 4. 2022 - 22. 4. 2022)
- Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole č. VKO 1/2021 ze dne 10. 2. 2021 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena dne 2. 2. 2021)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 1. 2021, ze dne 29. 3. 2021, ze dne 21. 6. 2021, ze dne 4. 8. 2021, ze dne 29. 9. 2021, ze dne 25. 10. 2021, ze dne 8. 11. 2021 a ze dne 15. 12. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Sociálního fondu obce Majetín schválený usnesením zastupitelstva obce č. 14/12/2018 dne 17. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019, Rozpočet sociálního fondu na rok 2021 ve výši 200 000 Kč (tvorba fondu) je součástí rozpočtu obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, bankovní výpisy č. 001 - 005 účtu Sociálního fondu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2021 - 31. 7. 2021, účetní doklady č. 222001 - 222017, ověření zůstatku účtu Sociálního fondu ke dni 31. 8. 2021, Opis účetních dat účtu 419 - Ostatní fondy - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 1 - 8/2021, Opis účetních dat účtu 401.0901 a 401.0902 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 1 - 8/2021;
 - převod tvorby fondu - bankovní výpis České spořitelny, a. s. zaúčtován dokladem č. 222001 ze dne 2. 3. 2021, Opis účetních dat účtu 419 - Ostatní fondy - kontrola čerpání za období 1 - 12/2021, Opis účetních dat účtu 401.0901 a 401.0902 - Jmění účetní jednotky - kontrola čerpání za období 1 - 12/2021

ostatní

- **akce "ČOV Majetín - OPTIMALIZACE 2021":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky a služby zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a na základě Směrnice č. 1/2016 - Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

ze dne 3. 11. 2016 na zhotovitele díla "ČOV Majetín - OPTIMALIZACE 2021"; zpracovatel veřejné zakázky oslovil e-mailem 6 účastníků veřejné zakázky Výzvou a zadávací dokumentací, doručeny 2 cenové nabídky, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 4. 2021, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 4. 2021, výsledek výběrového řízení včetně uzavření smlouvy o dílo bylo projednáno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021 usnesením č. 16/18/2021;

- Smlouva o dílo č. 1RK1210019 uzavřená se zhotovitelem FORTEX - AGS, a. s., Šumperk, IČ: 00150584 na akci "ČOV Majetín - OPTIMALIZACE 2021" dne 24. 5. 2021 ve výši nabídkové ceny 482 036,29 Kč včetně DPH, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 1RK1210019 uzavřený se zhotovitelem dne 30. 9. 2021, financování akce zohledněno ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 2321);

- Faktura přijatá č. 100210240 vystavená zhotovitelem dne 1. 10. 2021 ve výši 482 036,29 Kč včetně DPH za dodávku a montáž aeračního systému pro ČOV Majetín, předpis faktury - účetní doklad č. 500423 ze dne 30. 9. 2021, úhrada faktury - bankovní výpis č. 218 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 8. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 1734 ze dne 8. 10. 2021;

- výdaj částečně zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 a částečně upraven rozpočtovým opatřením č. 10/2021 schváleném starostkou obce dne 30. 8. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 20. 9. 2021 (§ 2321, pol. 5171 a 6122);

- Předávací protokol ze dne 30. 9. 2021, Zápis o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 30. 9. 2021;

- Zařazení investice do majetku obce - ČOV (dmýchadlo) - účetní doklad č. 100014 ze dne 30. 9. 2021, karta majetku: dmýchadlo - inventární číslo 3/21.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil 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.

Miroslava Zavadilová, starostka obce Majetín, 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 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 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 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 Majetín za rok 2021 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 5. 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 Majetín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 10. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 10. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly