

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24775/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 2195/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice za rok 2021

IČ 00301701

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 3. 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 Partutovice 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 30. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Partutovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 30.03.2022 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. Jaroslav Šindler - starosta

Petra Kandlerová - 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 Partutovice 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	3,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,57 %
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 Partutovice 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 Partutovice 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 Partutovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Partutovice 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 - elektronické úřední desce obce v termínu od 19. 11. 2021 do 10. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 30. 10. 2018 pověřilo starostu k provádění rozpočtových opatření nezbytných k zajištění plynulého hospodaření obce v průběhu celého volebního období 2018 - 2022 bez omezení včetně změn závazných ukazatelů po předchozím projednání s místostarostou
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 16. 12. 2020, návrh rozpočtu obce na rok 2021, zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce v termínu od 19. 11. 2020 do 11. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Partutovice na roky 2022 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 19. 11. 2021 do 10. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Partutovice na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018, návrh zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 12. 10. 2018 do 30. 10. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 31. 10. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 4. 5. 2021 do 4. 6. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 7. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021, č. 018 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období

1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 44 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 12 k účtu hospodářské činnosti pohostinství vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021, č. 9 k účtu hospodářské činnosti les vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 7. 2021 – 15. 9. 2021 (výpis vždy při pohybu na účtu, do 31. 12. 2021 nebyl pohyb), č. 12 k účtu hospodářské činnosti pálenice vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 31. 12. 2021
 - Bankovní výpis: č. 9 k účtu hospodářské činnosti pohostinství vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021, č. 9 k účtu hospodářské činnosti les vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 7. 2021 – 15. 9. 2021, č. 9 k účtu hospodářské činnosti pálenice vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 241 – Běžný účet k datu 30. 9. 2021
 - Bankovní výpis: elektronický č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021, č. 015 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 16. 9. 2021 - 30. 9. 2021, č. 30 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 – ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC k datu 30. 9. 2021
 - Dohoda o hmotné odpovědnosti: s účetní obce ze dne 30. 11. 2010, s knihovnicí obce ze dne 1. 11. 2013
 - Hlavní kniha: analytická za období 12/2021
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace pro rok 2021 ze dne 9. 12. 2021, Příkaz k provedení inventarizace včetně jmenování členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2021, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 16. 12. 2021, Inventarizační zpráva - Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2021 ze dne 27. 1. 2022, Inventurní soupisy účtů
 - Kniha došlých faktur: za období leden - září 2021, poř. č. 1 - 249
 - Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2021, poř. č. 250 - 352
 - Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2021, poř. č. 1/2021 - 10/2021
 - Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2021, poř. č. 11/2021 - 12/2021
 - Odměňování členů zastupitelstva: za období leden – září 2021
 - Pokladní doklady: č. 459 - 479 hlavní činnosti za období září 2021
 - Pokladní doklady: č. 2052 - 2060 hospodářské činnosti pohostinství za období září 2021
 - Pokladní doklady: č. 3042 - 3043 hospodářské činnosti pálenice za období září 2021
 - Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období prosinec 2021, hospodářské činnosti pálenice za období prosinec 2021, hospodářské činnosti pohostinství za období prosinec 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2021
 - Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období září 2021, hospodářské činnosti pálenice za období září 2021, hospodářské činnosti pohostinství za období září 2021 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 30. 9. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021

- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 3. 6. 2021, účetní doklad č. 1312 ze dne 7. 6. 2021, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Místní knihovny v Partutovicích, organizační složky obce ze dne 1. 8. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Partutovice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Partutovice za rok 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 3. 6. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol z provedené kontroly v Základní škole Partutovice, příspěvkové organizaci ze dne 11. 11. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 17 000 Kč uzavřená mezi obcí Partutovice (dárce) a obcí Hrušky (obdarovaný) dne 3. 9. 2021, poskytnutí daru včetně darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2021, účetní doklad č. 1480 ze dne 3. 9. 2021, kterým je zaúčtován předpis daru, bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021, na kterém je dne 20. 9. 2021 zaúčtováno poskytnutí daru, účetní doklad č. 1527 ze dne 20. 9. 2021, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru, rozpočtové opatření č. 9/2021 schválené starostou obce dne 6. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 10. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým finančním darem
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 23. 2. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 461 444 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Partutovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem průtokové dotace - účetní doklad č. 5006 ze dne 23. 2. 2021, bankovní výpis č. 5 ze dne 23. 2. 2021 k účtu vedenému u České národní banky, přeposlání průtokové dotace příspěvkové organizaci - účetní doklad č. 5007 ze dne 25. 2. 2021, bankovní výpis č. 6 ze dne 25. 2. 2021 k účtu vedenému u České národní banky, rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené starostou obce dne 23. 2. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 4. 3. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovitostí uzavřená mezi obcí Partutovice (pronajímatel) a občanem obce (nájemce) dne 1. 7. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, záměr obce o nakládání s majetkem obce zveřejněn na pevné

úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 5. 3. 2021 do 3. 6. 2021, úhrada nájmu - příjmový pokladní doklad č. 515 ze dne 3. 11. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací a Kupní smlouva a Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti stezky a cesty uzavřená mezi obcí Partutovice a fyzickými osobami dne 20. 12. 2021, vzájemné darování pozemků a prodej pozemků včetně podstatných náležitostí smlouvy schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, záměr vzájemného darování pozemků a prodeje pozemků zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 22. 11. 2021 do 9. 12. 2021 (pozemky p. č. 1354/5, 1354/2, 56/3, 1353/7, 1304/52, 1354/7 v k. ú. Partutovice) a 18. 5. 2020 - 4. 6. 2020 (pozemek p. č. 58/13 v k. ú. Partutovice), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3572/2021-835 ze dne 18. 1. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23. 12. 2021, úhrada kupní ceny a poplatku za návrh na vklad do katastru nemovitostí - elektronický bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 (úhrada dne 22. 12. 2021), účetní doklad č. 1695 ze dne 22. 12. 2021, vzájemné darování pozemků (směna) – vyřazení a zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 1711 ze dne 23. 12. 2021, vyřazení prodaných pozemků z majetkové evidence obce - účetní doklad č. 1712 ze dne 23. 12. 2021, rozpočtové opatření č. 12/2021 schválené starostou obce dne 3. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 29. 12. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem z prodeje pozemků
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800093621_1/VB/P uzavřená mezi obcí Partutovice (povinný) a společností GasNet, s. r. o. Ústí nad Labem zastoupenou společností GasNet Služby, s. r. o. Brno (oprávněný) dne 31. 12. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-203/2022-835 ze dne 15. 2. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 24. 1. 2022, pozemek zatížen věcným břemenem z minulosti - veden na účtu č. 031 500, ORG 1
- Smlouvy ostatní: Smlouva pro umístění Z-BOXu a spolupráci při jeho provozování uzavřená mezi obcí Partutovice (smluvní partner) a Zásilkovna s.r.o. (provozovatel) dne 7. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, provozovatel užívá plochu bezúplatně, záměr o nakládání s majetkem obce zveřejněn od 17. 5. 2021 do 3. 6. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2017 pro hospodářskou činnost s účinností od 1. 8. 2017, Směrnice č. 2/2017 k vedení pokladny s účinností od 1. 1. 2018, Jednací řád zastupitelstva obce Partutovice, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 3. 3. 2021, 14. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2021, 3. 6. 2021, 2. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 11. 2021, 9. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 25. 2. 2021, Zápis z jednání finančního výboru ze dne 12. 7. 2021, Zápis z jednání finančního výboru nahrazující interní audit dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 7. 10. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis - Fond obnovy vodovodu a kanalizace s účinností od 13. 12. 2018, zřízení fondu schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 1350 ze dne 30. 6. 2021, kterým je zaúčtován příděl do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 300 000 Kč, rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostou obce dne 7. 6. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 1. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přidělem do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace, usnesení zastupitelstva ze dne 3. 6. 2021, kterým je schválen příděl do Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ve výši 300 000 Kč

ostatní

- akce "Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01874/OSR/DSM ve výši 307 304 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na "Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ" - na stavební výdaje na úpravu sociálního zařízení v ZŠ Partutovice, uzavřená s Olomouckým krajem dne 2. 8. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 8. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 307 304 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ",
- příjem dotace od Olomouckého kraje - účetní doklad č. 1449 ze dne 16. 8. 2021, bankovní výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, na kterém je dne 16. 8. 2021 zaúčtováno přijetí dotace od Olomouckého kraje,
- financování z jiných zdrojů - Registrace akce MMR ČR ze dne 7. 7. 2021, identifikační číslo 117D8210E7240 - Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ, Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace ze dne 2. 11. 2021, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 25. 1. 2022 (odesláno datovou zprávou dne 27. 1. 2022), Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, část B. ze dne 25. 1. 2022,
- zaúčtování dotace MMR ČR na podrozvahový účet - účetní doklad č. 1598 ze dne 2. 11. 2021, příjem dotace, proúčtování dotace do výnosů na účet č. 672, odúčtování z podrozvahového účtu - účetní doklad č. 5039 ze dne 24. 11. 2021, bankovní výpis č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 24. 11. 2021,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na akci "Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ" ze dne 23. 3. 2021 - převzetí osobně dne 23. 3. 2021 - předávací protokol, cenové nabídky, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 4. 2021, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 4. 2021 - převzetí osobně dne 7. 4. 2021 - předávací protokol,
- Smlouva o dílo na realizaci projektu "Stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ" uzavřená mezi obcí Partutovice (objednatel) a firmou DEHON, s.r.o. Hranice, IČ 14617129 (zhotovitel), dne 13. 4. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 27. 4. 2021,
- rozpočtové opatření č. 7/2021 schválené starostou obce dne 13. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 8. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na akci, rozpočtové opatření č. 8/2021 schválené starostou obce dne 16. 8. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 8. 9. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje,

- faktura č. 202160090 za stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ ze dne 30. 7. 2021, předpis faktury č. 202160090 - účetní doklad č. 185 ze dne 3. 8. 2021, úhrada faktury č. 202160090 - účetní doklad č. 1422 ze dne 4. 8. 2021, bankovní výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, na kterém je dne 4. 8. 2021 zaúčtována úhrada faktury č. 202160090, faktura č. 202160097 za stavební úpravy sociálního zařízení ZŠ ze dne 23. 8. 2021, předpis faktury č. 202160097 - účetní doklad č. 231 ze dne 9. 9. 2021, úhrada faktury č. 202160097 - účetní doklad č. 1501 ze dne 13. 9. 2021, bankovní výpis č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021, na kterém je dne 13. 9. 2021 zaúčtována úhrada faktury č. 202160097, Protokol o předání díla ze dne 23. 8. 2021, skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele zveřejněna dne 19. 10. 2021,
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 22. 11. 2021 (odesláno datovou zprávou dne 23. 11. 2021),
- rozpočtové opatření č. 11/2021 schválené starostou obce dne 24. 11. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 7. 12. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací z MMR ČR a vratkou nečerpané části dotace na Olomoucký kraj,
- průúčtování dotace od Olomouckého kraje do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 1632 ze dne 22. 11. 2021,
- vratka nečerpané dotace od Olomouckého kraje - účetní doklad č. 1639 ze dne 24. 11. 2021, bankovní výpis č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 11. 2021 - 30. 11. 2021, na kterém je dne 24. 11. 2021 zaúčtována vratka nečerpané dotace od Olomouckého kraje.

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

- 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Jaroslav Šindler, starosta obce Partutovice, 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 Partutovice za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 31. 3. 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 Partutovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 30. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Partutovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 30. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Partutovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly