

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64237/2021/OK/7960

Č.j.: KUOK 2752/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 14

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2021

IČ 00298735

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 2. 5. 2022 - 3. 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 Bystročice za rok 2021 dne 17. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bystročice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 2. 5. 2022 - 3. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

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: PhDr. Marta Turečková - starostka
Jaroslav Vyhlídal - 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 Bystročice za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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	1,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,55 %
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 Bystročice 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 Bystročice za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bystročice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bystročice bylo zjištěno:

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že obec uzavřela v roce 2021 do data dílčího přezkoumání čtyři smlouvy na převod nemovitosti, a to tři směnné a jednu darovací. Ke kontrole byly předloženy:
 1. Směnná smlouva uzavřená dne 23. 4. 2021 s fyzickou osobou na směnu pozemků parc. č. 329 v k. ú. Bystročice a parc. č. 122/6 a parc. č. 122/8 v k. ú. Žerůvky za pozemek parc. č. 46/6 v k. ú. Žerůvky. Záměr o směně byl zveřejněn ve dnech 10. 3. 2021 - 26. 3. 2021. Směnu pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 3. 2021. Návrh na vklad vlastnického práva byl doručen příslušnému katastrálnímu úřadu dne 6. 5. 2021.
 2. Darovací smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená dne 30. 6. 2021 s dárci - fyzickými osobami na darování pozemku parc. č. 312/12 o výměře 317 m², v k. ú. Bystročice, obec Bystročice. Záměr nabytí dar do vlastnictví obce byl zastupitelstvem obce odsouhlasen dne 31. 3. 2021. Návrh na vklad vlastnického práva byl doručen příslušnému katastrálnímu úřadu dne 22. 7. 2021.

V obou případech bylo zjištěno, že obec neúčtovala do konce kontrolovaného období, tj. 31. 7. 2021, o vyřazení a zařazení majetku na účtu 031 - Pozemky. Nebylo tak postupováno dle Českého účetního standardu č. 701, stav majetku na účtu 031 vykázaný v účetnictví k datu 31. 7. 2021 neodpovídal skutečnosti.

Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrnou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek vydává Ministerstvo financí České účetní standardy. Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy.

Nedodrženo ustanovení bodu 6. 4. Českého účetního standardu č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Dojde-li k povolení zápisu, účetní zápisy k tomuto dni se nemění. Není-li zápis povolen, provede účetní jednotka odpovídající opravu účetním zápisem. Podmíněnost okamžiku uskutečnění účetního případu nabytím právního účinku zápisu vyjádří účetní jednotka na účetním záznamu, který obsahuje i označení příslušného analytického účtu, uvede o tomto informaci v příloze účetní závěrky a v inventurních soupisech.

Přijaté opatření: dle písemného sdělení zástupce obce obec přijala systémové opatření, kdy účetní jednotka bude dodržovat při vedení účetnictví ustanovení bodu 6.4. Českého účetního standardu č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech tak, aby bylo dodrženo ustanovení, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, byl uskutečněn účetní případ dnem

doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Osobami zodpovědnými za správný postup jsou starostka a účetní obce.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 16. 11. 2020 do 10. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 18. 11. 2021 do 7. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2015
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021 usnesením č. UZ/2/7/7.12.2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 1. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 8. 1. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na roky 2021 - 2022 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 22. 11. 2019 do 13. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021 usnesením č. UZ/3/7/7.12.2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na roky 2023 - 2024 a zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 18. 11. 2021 do 7. 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 8. 6. 2021 do 25. 6. 2021, zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25. 6. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2020 bez výhrad, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 7. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 220 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2021, č. 14 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2021 (spořicí účet), č. 40 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 128 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 31. 7. 2021, č. 9 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 31. 7. 2021

- (spořicí účet), č. 20 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 7. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 7. 2021
- Bankovní výpis: č. 4/2021 k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 31. 12. 2021 - úvěr na "Přístavbu Základní školy a Mateřské školy v Bystročicích" - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
 - Hlavní kniha: analytická sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Hlavní kniha: analytická sestavená k datu 31. 7. 2021
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku obce Bystročice v roce 2021 ze dne 10. 12. 2021, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 14. 12. 2021, Záznam o provedení inventarizace majetku a závazků obce Bystročice ke dni 31. 12. 2021 ze dne 27. 1. 2022, Inventarizační zpráva obce Bystročice za rok 2021 ze dne 27. 1. 2022, kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2021
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 290 faktur v celkovém objemu 9 623 637,21 Kč, číslo dokladu 21-001-00001 až 21-001-00290
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 7 faktur v celkovém objemu 194 991,95 Kč, číslo dokladu 21-002-00001 až 21-002-00007
 - Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 1 - 7/2021
 - Pokladní doklady: č. 21-701-00307- č. 21-701-00337 za období 7/2021
 - Pokladní doklady: č. 21-701-00452- č. 21-701-00498 za období 12/2021
 - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
 - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 7. 2021 do 31. 7. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
 - Účetnictví ostatní: Opis deníku účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období 1/2021 - 12/2021
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021 usnesením č. UZ/4/4/25.6.2021, Protokol o schválení účetní uzávěrky Obce Bystročice za rok 2020 ze dne 25. 6. 2021, informace do CSÚIS odeslaná dne 30. 6. 2021, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2020 účetním dokladem č. 21-010-00019 ze dne 30. 6. 2021
 - Účetnictví ostatní: sestava Přehled transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu k období 12/2021 - kontrola zůstatku účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021
 - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bystročice, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021 usnesením č. UZ/5/4/25.6.2021, Protokol o schválení účetní uzávěrky za rok 2020 Základní školy a Mateřské školy Bystročice, příspěvkové organizace ze dne 25. 6. 2021, zastupitelstvo obce schválilo převedení kladného hospodářského výsledku ve výši 52 811,50 Kč do rezervního fondu příspěvkové organizace
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Bystročice včetně příloh ohledně vymezení majetku ze dne 3. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 (schválena zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2002); Dodatek č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 20. 8. 2003 s účinností od 1. 9. 2003 (schválený zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2003); Dodatek č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 14. 6. 2005 s účinností od 1. 9. 2005 (schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2005) a Dodatek č. 3 ke zřizovací listině příspěvkové organizace (schválený zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2013)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená podle zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v pl. znění s obdarovaným SK DD Sport, Dubany, IČ: 22841474 dne 9. 7. 2021 (obec dárce); finanční dar na financování nákladů spojených s pořádáním akce "4Drun dubanská desítka", která se bude konat 12. 9. 2021, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2021, výdaj na § 6171 pol. 5122 zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 5/2021 - schváleno starostkou obce dne 11. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2021; vyplacení daru - účetní doklad č. 21-801-00116 ze dne 14. 7. 2021, bankovní výpis č. 116 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 14. 7. 2021
- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů: Pracovní smlouva uzavřená s členkou zastupitelstva obce Bystročice dne 1. 10. 2021 na dobu určitou od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021 na práci - pracovník administrativy, zastupitelstvo obce vyslovilo souhlas s uzavřením pracovněprávního vztahu dne 8. 9. 2021 usnesením č. UZ/5/5/8.9.2021
- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů: Pracovní smlouva uzavřená s členkou zastupitelstva obce Bystročice dne 4. 1. 2021 na dobu určitou do 30. 9. 2021 na práci - pracovník administrativy, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2021; Pracovní smlouva uzavřená s členkou zastupitelstva obce Bystročice dne 1. 6. 2021 na dobu určitou do 30. 9. 2021 na práci - pracovník administrativy, zastupitelstvo obce vyslovilo souhlas s uzavřením pracovněprávního vztahu dne 31. 5. 2021 usnesením č. UZ/2/3/31.5.2021 (viz. Výsledky externích kontrol)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 21403/2021 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2021 ze dne 6. 5. 2021. Předmětem dotace je projekt: Zahájení automatizace v Obecní knihovně Bystročice prostřednictvím regionálního kooperačního systému. Rozpočtové opatření KUOK-OE ze dne 24. 6. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 17 000 Kč; příjem dotace - bankovní výpis č. 16 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 24. 6. 2021, účetní doklad č. 21-810-00016 ze dne 24. 6. 2021, výdaj ve výši 2 042 Kč - bankovní výpis č. 79 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 20. 5. 2021, účetní doklad č. 21-801-00079 ze dne 20. 5. 2021, úprava výdajů - rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené starostkou obce dne 19. 4. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 13. 5. 2021, rozpočtové opatření č. 5/2021

- schválené starostkou obce dne 11. 6. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací ze státního rozpočtu, výdaj ve výši 2 290,53 Kč - bankovní výpis č. 97 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 15. 6. 2021, účetní doklad č. 21-801-00097 ze dne 15. 6. 2021, výdaj ve výši 21 780 Kč - bankovní výpis č. 166 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 6. 10. 2021, účetní doklad č. 21-801-00166 ze dne 6. 10. 2021;
- Vyúčtování dotace na realizaci projektu včetně Formuláře k vyúčtování finančních prostředků - VISK 3 - 2021 ze dne 6. 10. 2021 (odesláno datovou schránkou poskytovateli dotace dne 6. 10. 2021), účetní doklad č. 21-010-00043 ze dne 29. 10. 2021 - zaúčtování dotace do výnosů obce na účet 672
 - Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená s nájemcem - občankou obce dne 12. 7. 2021 (obec pronajímatel); pronájem části pozemku parc. č. 245/1 o výměře 17 m², v k. ú. Žerůvky, obec Bystročice, a to na dobu neurčitou počínaje dnem 1. 8. 2021, zveřejnění záměru pronájmu ve dnech 19. 4. 2021 - 5. 5. 2021, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2021 a doplnění schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021, předpis pohledávky - účetní doklad č. 21-405-01053 ze dne 26. 10. 2021, úhrada nájemného ve výši 374 Kč dne 22. 10. 2021 - bankovní výpis č. 175 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 22. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 21-801-00175 ze dne 22. 10. 2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): *K datu dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2021 obec uzavřela čtyři smlouvy na převod nemovitosti, a to tři směnné a jednu darovací. Byly předloženy ke kontrole:*
 - Směnná smlouva uzavřená s fyzickou osobou - občanem obce dne 23. 4. 2021; směna pozemků parc. č. 329 v k. ú. Bystročice a parc. č. 122/6 a parc. č. 122/8 v k. ú. Žerůvky do vlastnictví obce za pozemek parc. č. 46/6 v k. ú. Žerůvky do vlastnictví občana obce; zveřejnění záměru směny ve dnech 10. 3. 2021 - 26. 3. 2021, směnu pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 3. 2021, Informace o vyznačení plomby pod čj. V-8022/2021-805 ze dne 6. 5. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8022/2021-805 ze dne 2. 6. 2021 (právní účinky zápisu dne 6. 5. 2021);
 - Darovací smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená s dárci - fyzickými osobami - občany obce dne 30. 6. 2021 (obec obdarovaná); darování pozemku parc. č. 312/12 o výměře 317 m², v k. ú. Bystročice, obec Bystročice; záměr nabýt dar do vlastnictví obce schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-13135/2021-805 ze dne 16. 8. 2021 (právní účinky zápisu dne 22. 7. 2021), účetní doklad č. 21-010-00068 ze dne 1. 12. 2021 - zařazení pozemku do majetku obce
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1207592 ve výši 2 500 000 Kč na "Přístavbu Základní školy a Mateřské školy v Bystročicích", uzavřená s Volksbank CZ, a. s. dne 4. 9. 2012, poslední splátka úvěru do 30. 6. 2033, splátky úvěru i nákladové úroky zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, úhrada čtvrtletní splátky úvěru v měsíci červnu 2021 - bankovní výpis č. 2/2021 k úvěrovému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 30. 6. 2021, účetní doklad č. 21-801-00108 ze dne 30. 6. 2021, opis deníku účtu 451.0301 za období 1/2021 - 7/2021;
 - opis deníku účtu 451.0301 za období 8/2021 - 12/2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8017806/VB/001 Bystročice, pč. 57 - připojení kNN uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností Elektromontáže BLESK, s. r. o., Olomouc dne 1. 6. 2021 (obec povinná); vymezení věcného břemene - kabelové

vedení NN a kabelové skříně SS100 na pozemku parc. č. 423 v k. ú. Bystročice, obec Bystročice; sjednáno na dobu neurčitou; zřízeno za jednorázovou náhradu 1 200 Kč; zřízení věcného břemene schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 5. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10715/2021-805 ze dne 13. 7. 2021 (právní účinky zápisu dne 14. 6. 2021); předpis pohledávky a připsání jednorázové náhrady na účet obce - účetní doklad č. 21-801-00142 ze dne 23. 8. 2021, bankovní výpis č. 142 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 23. 8. 2021; účetní doklad č. 21-011-00111 ze dne 31. 12. 2021 - přeúčtování pozemku na účtu 031 - Pozemky na zvláštní analytický účet pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem

- Smlouvy ostatní: Smlouva o pachtu zemědělského pozemku uzavřená s fyzickou osobou (pachtýř) dne 21. 10. 2021 (obec propachtovatel) na pozemky parc. č. 122/6, orná půda o výměře 9 940 m² a parc. č. 122/8, orná půda o výměře 19 015 m² (celková výměra 28 955 m²) v k. ú. Žerůvky, obec Bystročice pro potřeby své zemědělské výroby, záměr pachtu pozemku zveřejněn na úřední desce obce v době od 13. 9. 2021 do 30. 9. 2021, uzavření pachtovní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 10. 2021 usnesením č. UZ/3/6/18.10.2021

usnesení, zápisy, apod.

- **Výsledky externích kontrol:** Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Bystročice na základě § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů ze dne 6. 5. 2021 (kontrolní orgán: Ministerstvo vnitra, odbor veřejné správy, dozoru a kontroly; kontrolovaná osoba: obec Bystročice; kontrolované období: 1. 4. 2020 - 13. 4. 2021);
 - Výsledky kontroly projednány zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2021, zveřejnění příslušného dokumentu od 2. do 21. června 2021 na úřední desce obce, který dokládá řádně zveřejnění závěrů plynoucích z projednání výsledků kontroly spolu s přijatými opatřeními (Informace - zveřejnění Protokolu o kontrole výkonu samostatné působnosti svěřené orgánům obce Bystročice a závěrů plynoucích z projednání výsledků kontroly včetně přijatých opatření ze dne 2. 6. 2021);
 - Vyhodnocení informací o splnění povinností dle § 129a zákona o obcích a ukončení kontroly pod čj. MV-34359-19/ODK-2021 ze dne 1. 7. 2021 zaslaný ministerstvem vnitra, přijatá nápravná opatření jsou adekvátní ke zjištěním kontrolním závěrům - **nedostatek byl odstraněn**
- Zápisy kontrolního výboru o provedené kontrole ze dne 25. 10. 2021 a ze dne 20. 12. 2021
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 26. 3. 2021, ze dne 18. 6. 2021, ze dne 28. 9. 2021 a ze dne 16. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 2. 2021, ze dne 31. 3. 2021, ze dne 31. 5. 2021, ze dne 25. 6. 2021, ze dne 8. 9. 2021, ze dne 18. 10. 2021 a ze dne 7. 12. 2021

ostatní

- **akce "Přechod na silnici III/5704, Bystročice":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na zhotovitele díla "Přechod na silnici III/5704, Bystročice", Výzva k podání nabídky včetně Zadávací dokumentace ze dne 30. 4. 2021, e-mailem oslovení 3 uchazeči, Ustanovení hodnotící komise ze dne 30. 4. 2021, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 14. 5. 2021, cenovou nabídku doručil 1 zhotovitel, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 5. 2021, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky

ze dne 19. 5. 2021, zastupitelstvo obce dne 31. 5. 2021 schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězem výběrového řízení;

- Smlouva o dílo č. 841/NAAA-38/120/2021 uzavřená se zhotovitelem firmou STRABAG a. s., Praha 5, IČ: 60838744 dne 14. 6. 2021 na provedení díla - stavby "Přechod na silnici III/5704, Bystročice" ve výši vysoutěžené ceny 1 886 956,98 Kč včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 6. 2021;

- Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 841/NAAA-38/120/2021 ze dne 30. 6. 2021, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 9. 7. 2021;

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 1. 6. 2021, přijetí dotace za účelem podpory zvyšování bezpečnosti silničního provozu a bezpečnosti chodců na silnicích I., II. a III. třídy na území Olomouckého kraje včetně uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 5. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 6. 2021 ve výši 808 501,79 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Přechod na silnici III/5704, Bystročice" (ÚZ 00590), příjem dotace dne 10. 6. 2021 - bankovní výpis č. 94 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 10. 6. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 21-801-00094 ze dne 10. 6. 2021 (pol. 4222), Rozpočtové opatření č. 5/2021 ze dne 11. 6. 2021 schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou investiční dotací od Olomouckého kraje (pol. 4222);

- výdaj na akci ve výši 2 100 000 Kč je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 2219, pol. 6121);

- plnění dle smlouvy o dílo včetně dodatku č. 1 a č. 2 bylo realizováno v 2 dílčích fakturách:

1) dílčí faktura přijatá č. 2190290060 vystavená zhotovitelem dne 8. 9. 2021 s datem splatnosti dne 11. 10. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00186 ze dne 9. 9. 2021, faktura v částce 1 200 898,44 Kč vč. DPH uhrazena dne 22. 9. 2021 - bankovní výpis č. 17/2021 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. za období 15. 9. 2021 - 15. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 21-801-00159 ze dne 22. 9. 2021;

2) dílčí faktura přijatá č. 2190290074 vystavená zhotovitelem dne 30. 9. 2021 s datem splatnosti dne 2. 11. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00214 ze dne 7. 10. 2021, faktura v částce 581 282,91 Kč vč. DPH uhrazena dne 22. 10. 2021 - bankovní výpis č. 18/2021 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. za období 15. 10. 2021 - 15. 11. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 21-801-00175 ze dne 22. 10. 2021;

- Dodatek č. 2 Smlouvy o dílo č. 841/NAAA-38/120/2021 ze dne 29. 9. 2021 (změna ceny díla o méněpráce, celkem cena díla včetně DPH 1 782 181,35 Kč), dodatek č. 2 zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 10. 2021;

- Oznámení o výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky ze dne 27. 10. 2021 zveřejněno na profilu zadavatele dne 1. 11. 2021;

- Vyúčtování poskytnuté dotace na akci "Přechod na silnici III/5704, Bystročice" ze dne 10. 11. 2021, Závěrečná zpráva ze dne 9. 11. 2021, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 27. 10. 2021 (doručeno na podatelnu KÚOK dne 15. 11. 2021);

- Příloha č. 1 - Opravné finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 14. 12. 2021 (KÚOK odesláno datovou schránkou dne 14. 12. 2021), zúčtování dotace - účetní doklad č. 21-010-00048 ze dne 14. 12. 2021, vratka dotace ve výši 7 598,36 Kč poukázána na účet poskytovatele dotace dne 15. 12. 2021 - bankovní výpis č. 209 k účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 15. 12. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 21-801-00209 ze dne 15. 12. 2021;

- zařazení akce do majetku obce: přechod pro chodce - účetní doklad č. 21-010-00059 ze dne 1. 12. 2021 (inventurní karta č. 2100151 s datem zařazení dne 1. 12. 2021), veřejné osvětlení u přechodu - účetní doklad č. 21-010-00058 ze dne 1. 12. 2021 (inventurní karta č. 2100271 s datem zařazení dne 1. 12. 2021)
- **akce "Rozšíření nabídky sportovních aktivit ve sportovním areálu v Bystročicích":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na zhotovitele díla "Rozšíření nabídky sportovních aktivit ve sportovním areálu v Bystročicích", Výzva k podání nabídky včetně Zadávací dokumentace ze dne 20. 5. 2021, e-mailem oslovení 3 uchazeči, Ustanovení hodnotící komise ze dne 28. 5. 2021, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 31. 5. 2021, cenovou nabídku doručili 2 zhotovitelé, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 11. 6. 2021, Oznámení o vyloučení uchazeče z účasti ve výběrovém řízení ze dne 11. 6. 2021, zastupitelstvo obce dne 31. 5. 2021 schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězem výběrového řízení;
 - Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Machovský s. r. o., Velký Týnec, IČ: 28619633 dne 9. 7. 2021 ve výši vysoutěžené ceny 1 330 790,67 Kč včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2021;
 - Část výdajů na akci ve výši 1 000 000 Kč zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, část výdajů ve výši 373 000 Kč upravena rozpočtovým opatřením č. 10/2021 schváleném starostkou obce dne 4. 11. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2021 (§ 3419, pol. 6121);
 - Registrace akce vydaná poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR pod identifikačním číslem 117D8210H6126 na akci Rozšíření nabídky sportovních aktivit ve sportovním areálu v Bystročicích dne 7. 7. 2021, ukončení realizace akce stanovená poskytovatelem dne 30. 6. 2022, termín financování akce do 31. 8. 2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 31. 10. 2022, typ financování Ex ante, dotace ve výši max. 1 058 134,00 Kč; podmíněná pohledávka do podrozvahy - účetní doklad č. 21-010-00025 ze dne 1. 8. 2021;
 - plnění dle smlouvy o dílo bylo realizováno v 5 dílčích fakturách:
 - 1) faktura přijatá č. FV20210346 vystavená dodavatelem dne 30. 7. 2021 na částku 435 587,90 Kč vč. DPH za provedené dodávky a práce k 30. 7. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00166 ze dne 30. 7. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 21-801-00144 ze dne 26. 8. 2021, bankovní výpis č. 144 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 26. 8. 2021, výdaj účtován pod ORG 24;
 - 2) faktura přijatá č. FV20210391 vystavená dodavatelem dne 31. 8. 2021 na částku 67 923,35 Kč vč. DPH za provedené práce k 31. 8. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00176 ze dne 2. 9. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 21-801-00149 ze dne 6. 9. 2021, bankovní výpis č. 149 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 6. 9. 2021, výdaj účtován pod ORG 24;
 - 3) faktura přijatá č. FV20210406 vystavená dodavatelem dne 9. 9. 2021 na částku 193 902,50 Kč vč. DPH za provedené dodávky a práce k 6. 9. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00188 ze dne 10. 9. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 21-801-00159 ze dne 22. 9. 2021, bankovní výpis č. 159 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 22. 9. 2021, výdaj účtován pod ORG 24;
 - 4) faktura přijatá č. FV20210458 vystavená dodavatelem dne 30. 9. 2021 na částku 255 636,70 Kč vč. DPH za provedené dodávky a práce k 30. 9. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00213 ze dne 6. 10. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 21-801-00175 ze dne 22. 10. 2021, bankovní výpis č. 175 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 22. 10. 2021, výdaj účtován pod ORG 24;

5) faktura přijatá č. FV20210517 vystavená dodavatelem dne 9. 11. 2021 na částku 377 740,22 Kč vč. DPH za provedené dodávky a práce k 4. 11. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 21-001-00254 ze dne 10. 11. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 21-801-00196 ze dne 26. 11. 2021, bankovní výpis č. 196 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 26. 11. 2021, výdaj účtován pod ORG 24;

- Oznámení o výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky ze dne 30. 11. 2021 zveřejněno na profilu zadavatele dne 30. 11. 2021;

- zařazení akce v rámci sportovního areálu do majetku obce: beachvolejbalový kurt - účetní doklad č. 21-010-00057 ze dne 1. 12. 2021 (inventurní karta č. 2100051 s datem zařazení dne 1. 12. 2021), workoutové cvičební centrum - účetní doklad č. 21-010-00056 ze dne 1. 12. 2021 (inventurní karta č. 2100050 s datem zařazení dne 1. 12. 2021);

- Žádost o proplacení dotace pod identifikačním číslem akce 117D8210H6126 ze dne 30. 11. 2021, Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR pod identifikačním číslem 117D8210H6126 na akci Rozšíření nabídky sportovních aktivit ve sportovním areálu v Bystročicích ze dne 20. 12. 2021, termín financování akce do 28. 2. 2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 30. 4. 2022, dotace ve výši max. 1 057 372 Kč, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 26. 4. 2022, termín financování akce do 31. 5. 2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 31. 7. 2022, dotace ve výši max. 1 057 372 Kč.

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

- 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,
- neuzavřel kupní smlouvu a 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.

PhDr. Marta Turečková, starostka obce Bystročice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

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 Bystročice za rok 2021 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 10. 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 námítky 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 Bystročice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 3. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystročice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 3. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bystročice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis - 13.5.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Daniela Machalová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 2.8.2022 13:34:59-000 +02:00

Elektronický podpis - 13.5.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Petra Krejsová Odehnalová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 7.3.2023 09:06:43-000 +01:00

Elektronický podpis - 13.5.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Iveta Bejdáková
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 7.3.2023 09:27:42-000 +01:00

Elektronický podpis - 13.5.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Marie Jakubcová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 22.3.2023 08:28:47-000 +01:00