

1001

| | | |
|-------------|------------|----------------------------|
| 379/2022 | 22-04-2022 | U |
| Přílohy: 75 | | Ust. znak 102.6 U/10 |

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/38451/2021/OK/7946

Č.j.: KUOK 1452/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice za rok 2021

IČ 00299545

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 10. 2021 - 5. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 4. 2022 - 13. 4. 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 Těšetice za rok 2021 dne 6. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Těšetice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 12. 4. 2022 - 13. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský

kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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: Mgr. Jindřich Protivánek - starosta
Marie Dostálová - 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 Těšetice 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 | 0,41 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,59 % |
| 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 Těšetice 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 Těšetice 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 Těšetice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 29. 11. 2018 - schválení rozsahu pověření pro radu obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce Těšetice na rok 2022 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 20. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 14. 12. 2021 - schválení rozpočtu obce Těšetice na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Těšetice na rok 2022 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 26. 11. 2021 do 15. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce Těšetice na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 21. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 15. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce Těšetice na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Těšetice na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 27. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Těšetice na období 2023 - 2024 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 20. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 14. 12. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Těšetice na období 2023 - 2024; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Těšetice na období 2023 - 2024 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 26. 11. 2021 do 15. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Těšetice na období 2022 - 2023 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 21. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 15. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Těšetice na období 2022 - 2023; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Těšetice na období 2022 - 2023 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 27. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce Těšetice za rok 2020 schválený Zastupitelstvem obce Těšetice dne 15. 6. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 24. 6. 2021; Návrh závěrečného účtu obce Těšetice za rok 2020 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 28. 5. 2021 do 15. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny a. s. za období 12/2021 - kontrola zůstatku na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/12 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 12/2021, č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 12/2021, č. 53 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 a č. 2021/12 k municipálnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 12/2021 - kontrola zůstatků na účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: Pohyby na účtu k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 31. 8. 2021, č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 8/2021 včetně kontroly účetních dokladů č. 620050 - 620056, č. 28 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 včetně kontroly účetních dokladů č. 61044 - 61045 a č. 2021/8 k municipálnímu účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 8/2021 včetně kontroly účetních dokladů č. 650022 - 650024 - kontrola zůstatků na účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: č. 008 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny a. s. za období 8/2021 - kontrola zůstatku na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 8. 2021; Zaučtování pravidelné měsíční splátky jistiny ve výši 52 134 Kč - účetní doklad č. 670008 dne 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: za období 12/2021
- Hlavní kniha: za období 8/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Dodatek č. 2 k vnitřní směrnici č. 5 pro provedení inventarizace majetku a závazků s účinností k 15. 10. 2018; Plán inventur na rok 2021 včetně jmenování inventarizačních komisí schválený Radou obce dne 30. 11. 2021; Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí k provedení inventarizace za rok 2021 ze dne 14. 12. 2021 včetně podpisové listiny; Inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2021 ze dne 27. 1. 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 28. 1. 2020 - schválení výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce od 1. 2. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 15. 6. 2021 - odměňování zastupitelů obce jmenovaných dne 23. 3. 2021 a mimořádné odměny pro 2. místostarostu obce V. Nevrlého ve výši 16 800 Kč - za výpomoc při řešení havárie serveru na obecního úřadu; Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2021, včetně kontroly pokladních dokladů č. 300290 - 300305
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 15. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní

závěrky ze dne 15. 6. 2021 - zaslaný do CSUIS dne 28. 6. 2021; Přeúčtování hospodářského výsledku - účetní doklad č. 400067 ze dne 15. 6. 2021

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina pro příspěvkovou organizaci s názvem Základní škola a mateřská škola Těšetice, 783 46, příspěvková organizace s účinností od 1. 1. 2013 (schválena zastupitelstvem obce č. 5/2012 ze dne 18. 12. 2012); Příloha č. 1 - smlouva o výpůjčce nemovitostí mezi obcí Těšetice a ZŠ a MŠ Těšetice, p. o. ze dne 18. 12. 2012; Příloha č. 2 - předávací protokol majetku do správy mezi obcí Těšetice a ZŠ a MŠ Těšetice, p. o. ze dne 1. 1. 2013; Příloha č. 3 - předávací protokol mezi Školní jídelnou Těšetice, p. o. a ZŠ a MŠ Těšetice, p. o. ze dne 1. 1. 2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 9. 3. 2021 - schválení převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu a účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Těšetice, p. o., sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Těšetice, p. o., sestavené k 31. 12. 2020 ze dne 9. 3. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 14. 3. 2022 - kontrolovaný subjekt: Základní a mateřská škola Těšetice, p. o., IČ 71005790
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 8. 3. 2021 - kontrolovaný subjekt: Základní a mateřská škola Těšetice, p. o., IČ 71005790

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 5. 5. 2021 s fyzickou osobou (obec jako "obdarovaný") za účelem přijetí finančního daru ve výši 1 500 Kč; Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 4. 5. 2021 - schválení přijetí finančního daru; Příjem prostředků - příjmový pokladní doklad č. 300179 a účetní doklad č. 300179 ze dne 5. 5. 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč uzavřená dne 15. 7. 2021 s Českým červeným křížem, (obec jako "dárce"); Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 29. 6. 2021 - schválení darovací smlouvy; Předpis závazku a úhrada finančního daru - účetní doklad k předpisu č. 400095 ze dne 15. 7. 2021, účetní doklad č. 1971 ze dne 23. 7. 2021, bankovní výpis č. 2021/7 z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s., za období 7/2021 - dne 23. 7. 2021 - úhrada finančního daru; Rozpočtové opatření č. 10 k úpravě rozpočtu obce v souvislosti s výdaji na poskytnutí finančního daru schválené Radou obce Těšetice dne 29. 6. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 19. 7. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 03/2021/DO o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Těšetice uzavřená dne 5. 5. 2021 s SK Sokol Těšetice, z. s., IČ 45238421 ve výši 45 000 Kč (obec jako "poskytovatel dotace") za účelem podpory činnosti spolku; Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 4. 5. 2021 - schválení smlouvy o dotaci; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Těšetice z "Programu podpory činnosti spolků a organizačních složek v obce Těšetice v roce 2019 - 2022" ze dne 28. 4. 2021; Poskytnutí dotace - bankovní výpis k běžnému účtu u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 7. 6. 2021

a účetní doklad č. 1747 ze dne 7. 6. 2021 - předpokládaný výdaj byl zohledněn v rámci rozpočtu obce Těšetice na rok 2021; Závěrečná zpráva o finančním vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté v roce 2021 ze dne 22. 11. 2021; Kontrolní list o provedení administrativní kontroly neinvestiční dotace ze dne 20. 12. 2021; Zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 400172 ze dne 20. 12. 2021

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program obce Těšetice "Podpora činnosti spolků a organizačních složek v obci Těšetice na roky 2019 - 2022" zveřejněný na úřední desce obce od 27. 2. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 5. 2. 2019 - schválení dotačního programu obce Těšetice "Podpora činnosti spolků a organizačních složek v obci Těšetice na roky 2019 - 2022"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02350/OKH/DSM uzavřená s Olomouckým krajem, IČ 60609460 dne 28. 5. 2021 za účelem přijetí dotace ve výši 12 000 Kč (obec jako "příjemce dotace"); Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 18. 5. 2021 - schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy; Rozpočtové opatření KÚOK OE na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravy požární techniky a nákup věcného vybavení jednotek sborů dobrovolných hasičů Těšetice ze dne 14. 6. 2021; Příjem dotace - elektronický bankovní výpis k účtu u Československé obchodní banky, a. s., a účetní doklad č. 1810 ze dne 15. 6. 2021; Rozpočtové opatření č. 8/2021 k úpravě rozpočtu obce v souvislosti s příjmem dotace schválené Radou obce Těšetice dne 18. 5. 2021 a následně zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 28. 5. 2021; Nákup zásahových obleků - přijatá faktura č. 220101451 ve výši 14 460 Kč ze dne 6. 10. 2021, účetní doklad k předpisu č. 100354 ze dne 6. 10. 2021, účetní doklad k úhradě faktury č. 2271 ze dne 15. 10. 2021 včetně výpisu k účtu u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 15. 10. 2021 - výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce na r. 2021; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 15. 11. 2021; Zaúčtování dotace do výnosů obce - účetní doklad č. 400153 ze dne 15. 11. 2021
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva (zemědělský pacht) se Zemědělským družstvem Těšetice, IČ 14615452 ze dne 24. 8. 2021 (obec jako "propachtovatel") - změna smlouvy - ukončení užívání části pozemku parc. č. 100/19 o výměře 311 m² a zahájení užívání pozemku p. č. 100/16 o výměře 311 m² obě v k. ú. Těšetice; Záměr obce na změny užívání zveřejněn na internetových stránkách - elektronické úřední desce a pevné úřední desce obce od 30. 7. 2021 do 16. 8. 2021; Předpis pachtovního - účetní doklad č. 400165 ze dne 1. 12. 2021; Příjem pachtovního - účetní doklad č. 2502 ze dne 3. 12. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva směnná a o zřízení služebností uzavřená s fyzickými osobami dne 29. 6. 2021 za účelem směny části pozemku parc. č. 100/9 v majetku obce za část pozemku parc. č. 100/2, obě části o výměře 311 m² a bezúplatného zřízení služebností na části pozemku parc. č. 100/9 – právo cesty a stezky ve prospěch vlastníků a uživatelů pozemku parc. č. 100/2, vše k. ú. Rataje u Olomouce - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 29. 6. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 15. 6. 2021 - schválení smlouva směnné a o zřízení služebností; Záměr na směnu pozemků zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 28. 5. 2021 do 14. 6. 2021; Zařazení pozemku p. č. 100/16 do majetku obce - účetní doklad č. 400081 ze dne 29. 6. 2021; Vyřazení pozemku p. č. 100/19 z majetku obce - účetní doklad č. 400082 ze dne 29. 6. 2021; Zaúčtování pozemku p. č. 100/16 na analytiku věcných břemen - účetní doklad č. 400111 ze dne 1. 9. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s firmou RENEMAX s. r. o., IČ 03985431 dne 12. 7. 2021 (obec jako "kupující")

za účelem nákupu pozemků p. č. 119/15 o výměře 1290 m², p. č. 119/53 o výměře 57 m² a p. č. 257/36 o výměře 23 m² všechny v k. ú. Rataje u Olomouce do majetku obce - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 14. 7. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 9. 3. 2021 - schválení kupní smlouvy; Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 400101 ze dne 14. 7. 2021; Předpis pozemku na účet 042 - účetní doklad č. 400093 ze dne 12. 7. 2021; Zaúčtování předpisu došlé faktury č. FV21010 vystavené firmou RENEMAX, s. r. o., dne 18. 8. 2021 ve výši 1 000 Kč - účetní doklad č. 100295 ze dne 19. 8. 2021; Zaúčtování úhrady faktury č. FV21010 - bankovní výpis č. 2021/9 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 9/2021, účetní doklad č. 2123 ze dne 3. 9. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva č. 2021/01287/OMPŠČ/OSB uzavřená dne 11. 5. 2021 s Olomouckým krajem, IČ 60609460 (obec jako "obdarovaná") za účelem bezúplatného převodu části pozemku parc. č. 257/1 ost. pl. o výměře 645 m², dle geometrického plánu č. 184-311/2019 ze dne 7. 8. 2019 pozemek parc. č. 257/76 ost. pl. o výměře 645 m², spoluvlastnického podílu o velikosti ideálních 18/20 k pozemku parc. č. 257/32 ost. pl. o výměře 116 m², a pozemků parc. č. 257/33 ost. pl. o výměře 14 m², parc. č. 257/34 ost. pl. o výměře 13 m² a parc. č. 257/35 ost. pl. o výměře 20 m², vše v k.ú. Rataje u Olomouce - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 20. 5. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 9. 3. 2021 - schválení nabytí předmětných pozemků; Zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 400058 ze dne 20. 5. 2021, inventární karty 2030001507 - 2030001511
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633444189 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 3. 9. 2021 na financování projektů obce "Oprava místní komunikace Vojnice", "Revitalizace kulturního domu Těšetice", "Revitalizace míst aktivního a pasivního odpočinku v Těšeticích", "Renovace tělocvičny v ZŠ Těšetice"; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 30. 8. 2021 - schválení úvěrové smlouvy
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396482439 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 11. 7. 2014 na projekt "Děšťová kanalizace Vojnice"; Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 0396482439 uzavřený dne 5. 10. 2015
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 707 325,89 Kč z rozpočtu obce Těšetice uzavřená dne 16. 6. 2021 s příjemcem Základní škola a mateřská škola Těšetice, p. o. (obec jako "poskytovatel") za účelem na předfinancování projektu „Rekonstrukce keramické dílny pro neformální vzdělávání v ZŠ Těšetice“ - projekt podpořený k financování z Ministerstva pro místní rozvoj, číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_075/0012548 - zveřejněná na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 22. 6. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 15. 6. 2021 - schválení veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Těšetice; Rozpočtové opatření č. 9 schválené zastupitelstvem obce 15. 6. 2021 k úpravě výdajů v souvislosti s uzavřenou smlouvou a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 7. 7. 2021; Převod prostředků na účet příjemce - účetní doklad č. 1874 včetně výpisu z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 30. 6. 2021; Příjem prostředků na účet poskytovatele (obce) - účetní doklad č. 2550 ze dne 13. 12. 2021 včetně bankovního výpisu k účtu u Československé obchodní banky, a. s., ze dne 13. 12. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8017827/VB/2 uzavřená dne 24. 2. 2021 s ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 za účelem umístění distribuční soustavy na pozemku p. č. 259 v k. ú. Vojnice (obec jako "vlastník"); Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 23. 2. 2021 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti; Předpis pohledávky k náhradě za zřízení věcného břemene - služebnosti - faktura vydaná č. 2021035 ze dne 27. 4. 2021 ve výši

8 917, 70 Kč, účetní doklad č. 200035 ze dne 27. 4. 2021; Příjem náhrady - bankovní výpis č. 2021/5 k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s., za období 5/2021 - dne 27. 5. 2021 - zaúčtování jednorázové náhrady ve výši 8 917,70 Kč; Přeúčtování pozemku p. č. 259 na analytický účet 031 0405 - účetní doklad č. 400046 ze dne 30. 4. 2021

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nemovitých věcí č. UZSVM/OOL/6960/2021-OOLM uzavřená dne 26. 11. 2021 s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 6979711 za účelem výpůjčky pozemku parc. č. st. 189/1 o výměře 22 m² v k. ú. Těšetice u Olomouce (autobusová zastávka - obec jako "vypůjčitel"); Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 16. 11. 2021 - schválení smlouvy o výpůjčce; Oznámení o záměru obce vypůjčit pozemek zveřejněn na internetových stránkách - elektronické úřední desce od 21. 10. 2021 do 8. 11. 2021; Zaevidování pozemku na samostatnou analytickou evidenci (AU 0415) - karta majetku inv. č. 2000000070

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 12. 1. 2021, 26. 1. 2021, 9. 2. 2021, 23. 2. 2021, 9. 3. 2021, 6. 4. 2021, 20. 4. 2021, 4. 5. 2021, 18. 5. 2021, 27. 5. 2021, 15. 6. 2021, 29. 6. 2021, 27. 7. 2021, 24. 8. 2021, 7. 9. 2021 a 13. 9. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 21. 9. 2021, 5. 10. 2021, 19. 10. 2021, 2. 11. 2021, 16. 11. 2021, 30. 11. 2021 a 14. 12. 2021
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 6. 9. 2021 (kontrolovaný subjekt: Obec Těšetice)
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 1. 12. 2021 (kontrolovaný subjekt: Obec Těšetice)
- Zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2021, 1. 4. 2021, 12. 4. 2021, 20. 5. 2021 a 2. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 23. 11. 2021 a 14. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Těšetice ze dne 9. 3. 2021, 23. 3. 2021, 15. 6. 2021 a 30. 8. 2021
- Zápisy ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 8. 6. 2021 a 16. 11. 2021

ostatní

- **akce: "Oprava místní komunikace Vojnice - SO 103":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - oprava místní komunikace spočívající ve výměně podkladních vrstev, povrch bude nahrazen za asfaltový, řešení místní komunikace bude lemováno silničními obrubníky, odvodnění je řešeno příčným a podélným spádem do uliční vpusti, která bude napojena do přilehlé dešťové kanalizace: Výzva k podání nabídky ze dne 23. 7. 2021 - odeslaná prostřednictvím datové zprávy 6 uchazečům dne 23. 7. 2021; Čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 24. 8. 2021; Seznam doručených nabídek; Protokol o jednání komise ze dne 24. 8. 2021; Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 25. 8. 2021; Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 24. 8. 2021 - schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy o dílo; Smlouva o dílo uzavřená dne 15. 9. 2021 se zhotovitelem STRABAG, a. s., IČ 60838744 a cenou díla 678 974,75 Kč bez DPH - zveřejněná na profilu zadavatele od 22. 9. 2021; Opis účetních dat k akci (ORG 150) - v roce 2021 nejsou evidované žádné zaplacené faktury společnosti STRABAG, a. s.

Usnesení Rady obce Těšetice ze dne 24. 8. 2021 - schválené přijetí dotace ve výši 586 305,00 Kč od Ministerstva pro místní rozvoj, IČ 66002222 – dotační program „11782 - podpora rozvoje regionů 2019+“ na projekt „Oprava místní komunikace Vojnice“; Registrace akce č. 117D8210A7709 ze dne 8. 7. 2021; Rozhodnutí o poskytnutí dotace k akci č. 117D8210A7709 ze dne 4. 11. 2021; Zaúčtování dotace na podrozvahovou evidenci - účetní doklad č. 400149 ze dne 14. 11. 2021.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Jindřich Protivánek, starosta obce Těšetice, 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 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 Těšetice za rok 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 13. 4. 2022

Poučení

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 Těšetice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 13. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 13. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Těšetice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Těšetice 2021 - zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce
ID zprávy: 1028910387
Typ zprávy: Datová zpráva
Datum a čas dodání: 20.4.2022 v 14:46:39
Datum a čas doručení: 22.4.2022 v 8:40:49

Odesílatel: Olomoucký kraj, Jeremenkova 1191/40a, 77900 Olomouc, CZ
ID schránky: qiabfmf
Typ schránky: OVM

Zmocnění: 0 / 0
Odstavec: Nezádáno
Naše číslo jednací: KUOK 1452/2022
Naše spisová značka: KÚOK/38451/2021/OK/7946
Vaše číslo jednací: Nezádáno
Vaše spisová značka: Nezádáno
K rukám: Nezádáno
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Přílohy:

2021 - Návrh zprávy o výsledky hospodaření Těšetice (01.01.2021 - 31.12.2021).rtf.pdf (655,23 kB)
