

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52755/2020/OK/7710

Č.j.: KUOK 33739/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křenovice za rok 2020

IČ 00636304

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 3. 2021.

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 Křenovice za rok 2020 dne 4. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Křenovice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 24.03.2021 - 24. 3. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor:

Ing. Milan Procházka

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:

Jaroslav Lejnar - starosta

Monika Škařupová - 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 Křenovice za rok 2020

- 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. 2020 (§ 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	7,32 %
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 Křenovice k 31. 12. 2020 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Křenovice za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Křenovice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Křenovice za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 30. 11. 2020 - 16. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 8. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 6. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 8. 1. 2021, Návrh střednědobého výhledu obce na roky 2022 - 2026 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ve dnech 30. 11. 2020 - 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 3. 1. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem dne 26. 5. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce ve dnech 6. 5. 2020 - 27. 5. 2020, schválený závěrečný účet obce zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 28. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2020 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 011 k účtu Fondu rozvoje bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2020 - ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 011 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2020, č. 41 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 001 - 008 k osobnímu účtu opatrovance vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 140001 - 140009
- Bankovní výpis: č. 1 - 23 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období leden - srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 130001 - 130025
- Bankovní výpis: č. 001 - 008 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období leden - srpen 2020 včetně účetních dokladů č. 150001 - 150016

- Bankovní výpis: č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2020 - kontrola zůstatku účtu k 31. 8. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 2. 1. 2003, uzavřená s účetní obce
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 10. 2019 uzavřená se zaměstnankyní obce
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha k 08/2020
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha k 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2020 včetně zřízení inventarizačních komisí ze dne 1. 12. 2020, Instruktaž členů inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2020, Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 4. 2. 2021, Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku, Inventarizační sumář - příloha k inventarizační zprávě r. 2020, Soupis inventarizačních identifikátorů, Inventurní soupisy včetně příloh účtů č. 231, 236, 261, 321, 374, 451 - stavy zjištěné inventurací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2020, č. 202001 - 2020347
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2020, č. 2020001 - 2020092
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2020
- Pokladní doklad: č. dokladu V00000625 - V00000692 za období srpen 2020
- Pokladní doklad: č. P20000014 - V20000017 za období červenec - srpen 2020 (pokladní doklady opatrovanec)
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020 – obec, za období prosinec – opatrovanec - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období červenec - srpen 2020, č. d. P2000014 - V20000017 (pokladna opatrovanec)
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2020, č. V00000625 - č. V00000692
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 5. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Křenovice, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 24. 10. 2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 20. 10. 2005, kde se mění název školy

na Základní a Mateřská škola Křenovice, okres Přerov, příspěvková organizace a dodatku č. 2 ze dne 22. 10. 2009

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Křenovice, p. o. sestavená k 31. 12. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 5. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 5. 2020 (kontrolovaná organizace: Základní škola a Mateřská škola Křenovice, příspěvková organizace)

smlouvy a dohody

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená se zastupitelem obce dne 2. 1. 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 60 000 Kč uzavřená mezi obcí Křenovice (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Háj Křenovice dne 13. 3. 2020, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce od 6. 4. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Křenovice ze dne 20. 11. 2019, účetní doklad č. 110159 ze dne 17. 3. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace, bankovní výpis č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období březen 2020, na kterém je dne 17. 3. 2020 zaúčtováno poskytnutí dotace, rozpočtové opatření č. 2/2020 provedené starostou obce dne 7. 1. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 28. 1. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací, Vyúčtování dotace od obce Křenovice ze dne 26. 11. 2020, účetní doklad č. 810041 ze dne 30. 11. 2020, kterým je zaúčtována poskytnutá dotace do nákladů obce - na účet 572
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Avízo k platbě k přijaté dotaci dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2017/02916/OŽP/DSM ze dne 14. 8. 2017, bankovní výpis č. 22 k účtu u vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 2. 2020 - vratka části dotace, účetní doklad č. 110086 ze dne 19. 2. 2020 - zaúčtování vratky části dotace, Výdaj již součástí schváleného rozpočtu na rok 2020
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ze dne 30. 4. 2020 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 31. 1. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovitý majetek uzavřená mezi obcí Křenovice (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 19. 8. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2020, záměr zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce – elektronické úřední desce obce ve dnech 1. 6. 2020 - 17. 6. 2020, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 28. 8. 2020, bankovní výpis č. 008 k účtu u vedenému u České spořitelny a. s., za období 1. 8. - 31. 8. 2020, na kterém je dne 20. 8. 2020 a 21. 8. 2020 zaúčtován příjem dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 110534 ze dne 20. 8. 2020 a č. 110535 ze dne 21. 8. 2020, kterými je zaúčtována úhrada kupní ceny, účetní doklad č. 850009 ze dne 28. 8. 2020, kterým je zaúčtováno vyřazení pozemku p. č. 481 a rodinného domu čp. 139 z majetku obce, rozpočtové opatření č. 13/2020 provedené starostou obce dne 10. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 7. 8. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s prodejem nemovitosti
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na nemovitý majetek ze dne 21. 12. 2020 uzavřená mezi obcí Křenovice (kupující) a fyzickou osobu (prodávající), schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky vkladu do

- katastru nemovitostí ke dni 30. 12. 2020, účetní doklad č. 850022 ze dne 30. 12. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení pozemku do majetku obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 30. 9. 2020 uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a obcí Křenovice (nabyvatel), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 10. 2020, účetní doklad č. 850012 ze dne 7. 10. 2020, kterým je zaúčtováno zařazení pozemku do majetku obce
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0479483189 uzavřená dne 19. 10. 2016 s Českou spořitelnou, a. s. za účelem financování projektu "Kanalizace a ČOV Křenovice", schválena zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2016
 - Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí půjčky č. 1/2020 z Fondu na zlepšení úrovně bydlení uzavřená dne 26. 5. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020, Žádost o poskytnutí půjčky z Fondu na zlepšení úrovně bydlení za účelem pořízení nemovitosti v obci Křenovice ze dne 27. 4. 2020, účetní doklad č. 120037 ze dne 21. 8. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí půjčky, bankovní výpis č. 007 k účtu Fondu na zlepšení úrovně bydlení vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2020, na kterém je dne 17. 8. 2020 zaúčtována splátka půjčky a úroků a dne 21. 8. 2020 zaúčtováno poskytnutí půjčky, účetní doklad č. 120035 ze dne 17. 8. 2020, kterým je zaúčtována splátka půjčky a úroků, rozpočtové opatření č. 8/2020 provedené starostou obce dne 4. 5. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 15. 5. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytovanou půjčkou
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 26/19-IV/VP, uzavřená mezi Ředitelstvím silnic a dálnic, státní příspěvkovou organizací (povinný) a obcí Křenovice (oprávněný) dne 10. 12. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2020
 - Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřená s občankou obce dne 26. 6. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 19. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 9. 2020, 15. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 26. 5. 2020, 6. 8. 2020, 15. 9. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019 a 15. 12. 2020 - schválení oprávnění pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 17. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2. 2020, 29. 4. 2020, 26. 5. 2020, 6. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly provedené Kontrolním výborem ze dne 21. 12. 2020

Fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice Obce Křenovice o poskytování finančních půjček občanům z vytvořeného "Fondu na zlepšení úrovně bydlení" s účinností 1. 6. 2016

Ostatní - akce "Rekonstrukce Hasičské zbrojnice - II, etapa":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02159/OSR/DSM uzavřená s Olomouckým krajem na akci "Rekonstrukce Hasičské zbrojnice - II. etapa" dne 22. 7. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 8. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce Hasičské zbrojnice - II. etapa",
- Marketingový průzkum k veřejné zakázce malého rozsahu zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávku omítek a sádrokartonových stropů na rekonstrukci hasičárny, poptávka na dodávku omítek a sádrokartonových stropů ze dne 17. 6. 2020,
- Smlouva o dílo uzavřená s dodavatelem omítek a sádrokartonových stropů ze dne 3. 7. 2020,
- bankovní výpis č. 120 k účtu u vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 4. 8. 2020 - příjem dotace, účetní doklad č. 110487 ze dne 4. 8. 2020 - zaúčtování příjmu dotace,
- rozpočtové opatření č. 7/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2020 - změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - na straně příjmů i výdajů, zveřejněné na internetových stránkách obce - Obecní úřad Křenovice - Rozpočet dne 15. 5. 2020,
- Opis položek s ORG 9013 - označení všech výdajů na akci za rok 2020, Opis položek s ÚZ 00 443 za rok 2020,
- Vyúčtování investiční dotace poskytnuté Olomouckým krajem ze dne 31. 12. 2020 včetně přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jaroslav Lejnar, starosta obce Křenovice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Křenovice za rok 2020 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 3. 2021

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 Křenovice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 24. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křenovice byl doručen do datové schránky obce dne 24. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Křenovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly