

Město nad Bečvou		DS
Došlo: 27. 4. 2022		Zpracov.
č. j. OÚM/Pl/205/22		Uč. znak
Přílohy:		

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54769/2021/OK/7960
Č.j.: KUOK 2774/2022
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6
Počet stran: 12
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milotice nad Bečvou za rok 2021
IČ 00636398

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 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 Milotice nad Bečvou za rok 2021 dne 19. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Milotice nad Bečvou

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 4. 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: Bc. Hana Bezděková - starostka
Ing. Michaela Šafaříková - 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 Milotice nad Bečvou za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,15 %
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 Milotice nad Bečvou 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 hospodář 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 Milotice nad Bečvou 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 Milotice nad Bečvou za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Milotice nad Bečvou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Milotice nad Bečvou za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 22. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 schválené starostkou obce dne 11. 4. 2021 a zveřejněné dne 20. 4. 2021, č. 2/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 a zveřejněné dne 13. 7. 2021, č. 3/2021 schválené starostkou obce dne 1. 7. 2021 a zveřejněné dne 15. 7. 2021, č. 4/2021 schválené starostkou obce dne 19. 7. 2021 a zveřejněné dne 30. 7. 2021, č. 7/2021 schválené starostkou obce dne 17. 9. 2021 a zveřejněné dne 20. 9. 2021, č. 8/2021 schválené starostkou obce dne 21. 9. 2021 a zveřejněné dne 30. 9. 2021 a č. 9/2021 schválené starostkou obce dne 24. 9. 2021 a zveřejněné dne 30. 9. 2021 (v době kontroly jsou všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce)
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19. 12. 2018 schválilo pravomoc starostce obce provádět rozpočtová opatření z důvodu nutných aktuálních změn ve schváleném rozpočtu na dané volební období do výše 300 000 Kč u výdajů a neomezeně u příjmů a ve stejné výši i u financování s tím, že starostka ihned na následujícím veřejném zasedání zastupitelstva obce informuje zastupitelstvo o tom, jaká rozpočtová opatření schválila
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 2021/20/02Aa) a zveřejněný na internetových stránkách obce od 30. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 usnesením č. 2020/15/02A a zveřejněný na internetových stránkách obce od 28. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 2021/20/02Ab), zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 22. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 usnesením č. 2020/15/02Ab), zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020

- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 5. 6. 2021 do 30. 6. 2021, zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 30. 6. 2021 usnesením č. 2021/18/05B/a) 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 30. 6. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 33 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 a č. 25 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená k období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace za rok 2021 a Plán inventur k 31. 12. 2021 ze dne 15. 12. 2021, Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 11. 2. 2022; 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 a Rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 509 faktur v celkovém objemu 18 585 732,26 Kč, čísla dokladů 590001 - 590411, 600001 - 600047, 111001 - 111051
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 44 faktur v celkovém objemu 1 339 300,71 Kč, č. faktury 2021001 - 2021044
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 10/2021
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 280219 - 280233 za období 9/2021 včetně účtování
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 280261 - 280291 za období 11 - 12/2021 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 11. 2021 do 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2021 do 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021

- Účetnictví ostatní: sestava Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1/2021 do 12/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 usnesením č. 2021/18/05B/b), Protokol o schválení účetní závěrky Obce Milotice nad Bečvou za rok 2020 ze dne 30. 6. 2021, informace do CSÚIS zaslaná dne 21. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Milotice nad Bečvou, příspěvkové organizace za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 usnesením č. 2021/18/05A včetně převodu zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020 zřízené příspěvkové organizace ve výši 105 500,72 Kč do rezervního fondu školy, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 MŠ Milotice nad Bečvou ze dne 30. 6. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2021 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření za období 1 - 12/2021 u příspěvkové organizace Mateřská škola Milotice nad Bečvou ze dne 27. 1. 2022, Pověření k vykonání kontroly vydané starostkou obce dne 25. 11. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s Římskokatolickou farností Hustopeče nad Bečvou (obec dárce) dne 11. 8. 2021 na finanční dar ve výši 30 000 Kč na opravu farního kostela Povýšení sv. Kříže v Hustopečích nad Bečvou, Žádost o poskytnutí dotace na opravy farního kostela v Hustopečích nad Bečvou ze dne 11. 6. 2021, výši finančního daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2021, výdaj zohledněn v Rozpočtovém opatření č. 6/2021 schváleném starostkou obce dne 6. 9. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 9. 2021, úhrada daru dne 16. 8. 2021 - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 180786 ze dne 16. 8. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. DOT/01/2021 z rozpočtu obce Milotice nad Bečvou ve výši 120 000 Kč uzavřená dne 2. 3. 2021 mezi obcí Milotice nad Bečvou a příjemcem dotace Jednota spotřební družstvo v Uherském Ostrohu na částečné krytí nákladů souvisejících se zachováním provozu prodejny v obci (pokrytí části mzdových nákladů zaměstnance prodejny Jednota COOP - smíšeného zboží v obci Milotice nad Bečvou); Žádost o dotaci na rok 2021 z důvodu ztrátové činnosti ze dne 28. 8. 2020 (OÚ doručeno dne 1. 9. 2020), smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 10. 3. 2021, poskytnutí dotace zohledněno ve schváleném rozpočtu na rok 2021, uzavření smlouvy o poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 usnesením č. 2020/15/06b), předpis závazku - účetní doklad č. 111013 ze dne 9. 3. 2021, oprava předpisu závazku - účetní doklad č. 870024 ze dne 11. 10. 2021 (přeúčtování dotace z nákladového účtu 572 na pohledávkový účet 373), platba zálohy za období 1 - 3/2021 ve výši 30 000 Kč - účetní doklad č. 180241 ze dne 11. 3. 2021, platba ostatních záloh ve výši 10 000 Kč - účetní doklady č. 180326 ze dne 13. 4. 2021, č. 180423 ze dne 6. 5. 2021, č. 180456 ze dne 18. 5. 2021, č. 180667 ze dne 15. 7. 2021, č. 180731 ze dne 5. 8. 2021 a č. 180894 ze dne 16. 9. 2021, bankovní výpisy č. 003 – č. 009 k běžnému účtu obce za období 3 – 9/2021;

- platba zálohy za období 10 - 12/2021 ve výši 30 000 Kč - účetní doklad č. 180951 ze dne 5. 10. 2021, bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021;
- proučtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 870037 ze dne 25. 12. 2021;
- Vyúčtování poskytnuté dotace dle uzavřené smlouvy č. DOT/01/2021 z rozpočtu obce Milotice nad Bečvou ze dne 20. 1. 2022, Finanční kontrola poskytovatele ze dne 26. 1. 2022 - dotace využita v souladu s dotačním titulem uvedeným ve smlouvě
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: dokontrolování z minulého roku 2020: Závěrečná zpráva o použití dotace dle uzavřené smlouvy č. DOT/06/2020 z rozpočtu obce Milotice nad Bečvou ze dne 18. 12. 2021 (OÚ doručeno dne 20. 12. 2021), Finanční kontrola poskytovatele ze dne 30. 12. 2021 - dotace na obnovu Bečvy využita v souladu s dotačním titulem, proučtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 870037 ze dne 25. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02257/OKH/DSM ve výši 27 000 Kč uzavřená dne 25. 5. 2021 mezi Obcí Milotice nad Bečvou a Olomouckým krajem (obec příjemce dotace) na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Milotice nad Bečvou - na pořízení prostředků pro práci na vodní hladině - motoru k nafukovací lodi, použití dotace do 30. 11. 2021, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 13. 12. 2021, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 9. 8. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 27 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Milotice nad Bečvou (ÚZ 00 415), Rozpočtové opatření č. 5/2021 schválené starostkou obce dne 19. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 30. 7. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijetím a čerpáním dotace; příjem dotace dne 10. 8. 2021 - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 180768 ze dne 10. 8. 2021;
- Faktura č. 21206168 vystavená dodavatelem BTJ, s. r. o., Praha - Víněň, IČ: 27434281 dne 5. 10. 2021 na částku 80 580 Kč za lodní motor Tohatsu MFS 20 Hp a zakrývací plachtu na motor k nafukovací lodi, předpis závazku - účetní doklad č. 590303 ze dne 5. 10. 2021, úhrada faktury dne 20. 10. 2021 - bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 181011 ze dne 20. 10. 2021 (z toho pod ÚZ 00415 v částce 27 000 Kč);
- Závěrečná zpráva ze dne 30. 11. 2021, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci poskytnuté v roce 2021 ze dne 29. 11. 2021 (odesláno datovou zprávou poskytovateli dotace dne 13. 12. 2021), informace od poskytovatele o provedené administrativní kontrole ze dne 29. 12. 2021;
- vyúčtování investiční dotace na účet 403 - účetní doklad č. 870036 ze dne 20. 12. 2021, zařazení lodního motoru do majetku obce - účetní doklad č. 870042 ze dne 30. 12. 2021
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem pozemku uzavřená s nájemcem - firmou CIHYXON s. r. o., Milotice nad Bečvou, IČ: 07481080 dne 15. 2. 2021, jedná se o pronájem části pozemku parc. č. 252/6, trvalý travní porost, o výměře 1 000 m² za účelem zřízení zázemí pro stavební stroje firmy, záměr obce pronajmout pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 29. 9. 2020 do 16. 12. 2020, uzavření nájemní smlouvy na dobu neurčitou schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 usnesením č. 2020/15/07, úhrada nájemného na rok 2021 ve výši 6 000 Kč dne

2. 8. 2021 - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, účetní doklad č. 180724 ze dne 2. 8. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou (obec kupující) dne 22. 6. 2021 na nákup pozemku parc. č. 40 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 431 m² a budovy s číslem popisným 25 - rodinný dům stojící na pozemku parc. č. 40 v k. ú. Milotice nad Bečvou, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 4. 2021 usnesením č. 2021/17/02, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 23. 8. 2021, kupní cena ve výši 400 000 Kč uhrazena dne 24. 9. 2021 - bankovní výpis č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 180929 ze dne 24. 9. 2021, zařazení pozemku a budovy do majetku obce - účetní doklad č. 870016 ze dne 23. 8. 2021; výdaje na nákup nemovitostí jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou (obec prodávající) dne 15. 6. 2021 na prodej pozemku p. č. 51/14 o celkové výměře 1 196 m² - trvalý travní porost v k. ú. Milotice nad Bečvou, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 1. 2021 usnesením č. 2021/16/02b), záměr o prodeji pozemku byl před schválením zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 22. 12. 2020 - 27. 1. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 30. 6. 2021, záloha na kupní cenu ve výši 226 000 Kč uhrazena dne 18. 5. 2021 - bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2021 - 31. 5. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 180455 ze dne 18. 5. 2021, v období červen až září 6 částečných plateb na úhradu kupní ceny, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 870012 ze dne 30. 6. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0397884499 uzavřená dne 21. 9. 2015 s Českou spořitelnou a. s. na financování nákupu nemovitostí včetně souvisejících pozemků dle listu vlastnictví 344 v k. ú. Milotice nad Bečvou a opravy střechy mateřské školy v Miloticích nad Bečvou, splátka jistiny ve výši 15 385 Kč za měsíc 9/2021 - účetní doklad č. 200039 ze dne 30. 9. 2021;
 - Opis účetních dat účtu 451.0600 - Dlouhodobé úvěry - kontrola pravidelných měsíčních splátek jistiny za období 1 - 12/2021, splátka jistiny ve výši 15 385 Kč za měsíc 12/2021 - účetní doklad č. 200054 ze dne 31. 12. 2021
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce č. 1647/2021-SML/Škro/777/10-III uzavřená dne 3. 8. 2021 mezi obcemi Milotice nad Bečvou a Povodí Moravy, s. p., Brno (obec vypůjčitel); předmět výpůjčky - pozemek parc. č. 468/2 - ostatní plocha v k. ú. Milotice nad Bečvou za účelem provozování a údržby stavby, doba výpůjčky - na dobu neurčitou; uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 usnesením č. 2021/18/10
- Smlouvy ostatní: Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1883118399/21 uzavřená dne 2. 7. 2021 s Českou spořitelnou, a. s. (obec klient), úvěrová částka se sjednává ve výši 400 000 Kč, a to umožněním debetního zůstatku běžného účtu za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2021 a 2022, čerpání úvěru od 30. 6. 2021 do 30. 6. 2022 (den konečné splatnosti); uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno zastupitelstvem obce č. 2021/18/04 dne 30. 6. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 10 - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (znění platné od 1. 10. 2016) ze dne 21. 12. 2016, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016

- Zápis o kontrole - interní audit dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, provedené finančním výborem dne 3. 2. 2022 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolované období: 1 - 12/2021)
- Zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva ze dne 24. 6. 2021 a ze dne 7. 12. 2021
- Zápisy z jednání kontrolního výboru Zastupitelstva Obce Milotice nad Bečvou ze dne 29. 4. 2021 a ze dne 14. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2021, ze dne 14. 4. 2021, ze dne 30. 6. 2021, ze dne 29. 9. 2021 a ze dne 15. 12. 2021

ostatní

- **akce "Milotice nad Bečvou, lokalita U Hřiště - vodovod a kanalizace":**
 - Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Milotice nad Bečvou, lokalita U Hřiště - vodovod a kanalizace", Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 21. 3. 2021 zveřejněny na profilu zadavatele dne 23. 3. 2021, e-mailem dne 24. 3. 2021 oslovení 3 dodavatelé, cenovou nabídku podali 3 oslovení uchazeči, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 1. 4. 2021, Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 1. 4. 2021, Čestné prohlášení o střetu zájmů - hodnotící komise ze dne 6. 4. 2021, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 6. 4. 2021, Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 6. 4. 2021, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 6. 4. 2021, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 6. 4. 2021;
 - Výdaje na akci zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 2310, pol. 6121);
 - Smlouva o dílo na zhotovení stavby uzavřená mezi obcí Milotice nad Bečvou (objednatel) a CIHYXON s.r.o., Milotice nad Bečvou, IČ: 07481080 (zhotovitel) dne 7. 4. 2021 ve výši vysoutěžené ceny 2 107 526 Kč bez DPH (2 550 106 Kč včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 4. 2021;
 - Faktura přijatá č. 210100004 ze dne 26. 4. 2021 ve výši 726 000 Kč včetně DPH: předpis závazku - účetní doklad č. 590107 ze dne 27. 4. 2021, uhrazena dne 6. 5. 2021 - bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2021 - 31. 5. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 180430 ze dne 6. 5. 2021, faktura přijatá č. 210100007 ze dne 10. 6. 2021 ve výši 1 452 000 Kč včetně DPH: předpis závazku - účetní doklad č. 590153 ze dne 15. 6. 2021, uhrazena dne 21. 6. 2021 - bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2021 - 31. 5. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 180430 ze dne 6. 5. 2021, faktura přijatá č. 210100008 ze dne 31. 7. 2021 ve výši 372 107 Kč včetně DPH: předpis závazku - účetní doklad č. 590226 ze dne 31. 7. 2021, uhrazena dne 30. 8. 2021 - bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 180827 ze dne 30. 8. 2021;
 - Zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 7. 2021;
 - Skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele zveřejněna;
 - K datu 31. 12. 2021 není stavba zkolaudována, stavba je vedena na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, do majetku obce bude zaúčtováno po kolaudaci stavby.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Milotice nad Bečvou:

- 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 směnnou a darovací smlouvu 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Bc. Hana Bezděková, starostka obce Milotice nad Bečvou, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRnutí VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021
dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Milotice nad Bečvou za rok 2021 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 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 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 Milotice nad Bečvou byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 14. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milotice nad Bečvou obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Milotice nad Bečvou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly