

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65009/2020/OK/7758

Č.j.: KUOK 21412/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lazníky za rok 2020

IČ 00301451

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 11. 2. 2021 - 15. 2. 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 Lazníky za rok 2020 dne 26. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lazníky

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 11. 2. 2021 - 15. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:

Hedvika Dočkalová, DiS. - starostka

Ludmila Dohnalová - 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 Lazníky 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,12 %
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 Lazníky k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 Lazníky 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 Lazníky za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 21. 4. 2020 - 12. 5. 2020, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce dne 4. 12. 2020, k datu závěrečného přezkoumání hospodaření obce stále zveřejněno, k tomuto datu ještě není schválen rozpočet obce na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2019, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce dne 21. 11. 2019
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 11. 2018
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce dne 12. 5. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020, Návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 16. 11. 2020 - 2. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce ode dne 4. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 20. 8. 2018 - 28. 9. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce ode dne 1. 10. 2018
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 1. 6. 2020 - 23. 6. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce dne 24. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12 - 15 k účtu vedenému u České národní banky za období červen - červenec 2020 včetně účetních dokladů č. 111012 - 11015
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2020, č. 27 k 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: bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období červenec 2020 - ověření stavu účtu
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 1. 2. 2002

- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 vydaný starostkou obce dne 1. 12. 2020 včetně jmenování inventarizačních komisí, projednáno na zastupitelstvu obce dne 3. 12. 2020, Proškolení předsedů inventarizačních komisí – prezenční listina ze dne 7. 12. 2020, Inventarizační zpráva - souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2019 ze dne 27. 1. 2021, Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a rekapitulace rozvahových majetkových účtů včetně opravek (021 + 081, 022 + 082 a 028 + 088)
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2020
- Pokladní doklad: výdajové č. 220039 - 220045, příjmové č. 210033 - 210038
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2020
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky Obce Lazníky za rok 2019 ze dne 23. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Lazníky, okres Přerov, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2019 ze dne 23. 6. 2020, zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2020 současně schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní škola a Mateřská škola Lazníky, okres Přerov, příspěvková organizace - č. j. O-684/2002 ze dne 16. 10. 2002, Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině č. j. O-684/2002 ze dne 16. 10. 2002 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2009, Rozhodnutí MŠMT č. j. 20 916/2009-21 o zápisu do školského rejstříku s účinností od 25. 9. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zpráva o provedení kontroly a hodnocení účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému u Základní školy a Mateřské školy ze dne 16. 5. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 4 000 Kč uzavřená mezi obcí Lazníky (dárce) a organizací Spolusetkávání Přerov, z. s., IČ 04150422, (obdarovaný) dne 26. 2. 2020, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo

- zastupitelstvo obce dne 25. 2. 2020, výdaje součástí schváleného rozpočtu, účetní doklad č. PO 150012 ze dne 6. 3. 2020, kterým je zaúčtován předpis daru, účetní doklad č. 110020 ze dne 6. 3. 2020, kterým je zaúčtována úhrada daru, bankovní výpis č. 003 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období březen 2020, na kterém je zaúčtována úhrada daru
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2020/05378/OMPSC/OSB uzavřená s Olomouckým krajem dne 16. 10. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2020, Záměr bezúplatně převést pozemky zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce ve dnech 29. 7. 2020 - 14. 8. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 20. 10. 2020, účetní doklad č. 140087 ze dne 20. 10. 2020 - zařazení a vyřazení pozemků dle darovací smlouvy
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o dotaci č. 1/2020 uzavřená s Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu dne 11. 11. 2020, (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 2. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 626 640 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Lazníky na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, účetní doklad č. 111003 ze dne 3. 2. 2020, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Lazníky, účetní doklad č. 110011 ze dne 5. 2. 2020, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Lazníky, bankovní výpis č. 3 ze dne 3. 2. 2020 k účtu vedenému u České národní banky, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Lazníky, bankovní výpis č. 002 za období únor 2020 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s., na kterém je dne 5. 2. 2020 zaúčtováno přeposlání průtokové dotace pro Základní školu a Mateřskou školu Lazníky, výdaje součástí schváleného rozpočtu
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání (na dobu neurčitou) uzavřená mezi obcí Lazníky (pronajímatel) a fyzickou osobou podnikající (nájemce) dne 1. 3. 2020 (obec pronajímatel), nájem prostoru sloužícího k podnikání v přízemí domu Lazníky čp. 92 o celkové výměře 112 m², účelem nájmu je provozování pohostinství, zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce od 22. 1. 2020 do 13. 2. 2020, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 2. 2020, Dodatek č. 1 ze dne 24. 6. 2020 ke smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1. 3. 2020 – odpuštění nájemného za 7 - 9/2020 a snížení nájemného na polovinu za 10 – 12/2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, Dodatek č. 2 ze dne 29. 10. 2020 ke smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1. 3. 2020 – odpuštění nájemného za 11/2020 z důvodu nuceného uzavření provozovny na základě nařízení vlády o nouzovém stavu, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020, Výpověď nájmu nebytových prostor ze dne 7. 10. 2020 (doručena na obec dne 9. 10. 2020), bankovní výpis běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 5. 2020 - příjem nájemného ve výši 7 500 Kč, účetní doklad č. 110064 ze dne 21. 5. 2020 - zaúčtování příjmu nájemného
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8015398/VB/002 uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s. dne 29. 7. 2020 (obec povinná strana), schválená zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2020, zřízení věcného břemene podle energetického zákona na pozemku parc. č. 614 v k. ú. a obci Lazníky, na dobu neurčitou, sjednána jednorázová náhrada, předpis pohledávky - účetní doklad č. 140057 ze dne 29. 7. 2020, úhrada jednorázové náhrady - bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 5. 10. 2020, účetní doklad č. 110149 ze dne 5. 10. 2020, účetní doklad č. 140067 ze dne 25. 8. 2020 - přeúčtování pozemku na analytiku věcných břemen

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Lazníky č. 4 ze dne 20. 4. 2020 a Zápis z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Lazníky č. 5 ze dne 23. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 1. 2020, 25. 2. 2020, 12. 5. 2020, 23. 6. 2020 a 28. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly kontrolního výboru Zastupitelstva obce Lazníky č. 2/2020 ze dne 4. 2. 2020 a Zápis z kontroly kontrolního výboru Zastupitelstva obce Lazníky č. 3/2020 ze dne 25. 5. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 9. 2020, 27. 10. 2020 a 3. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o provedení kontroly a hodnocení účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému za rok 2019 ze dne 20. 5. 2020 (dle zákona 320/2001 Sb.)

ostatní

- **Akce: "Oprava stávající střešní krytiny na budově Základní a Mateřské školy Lazníky":**

Na základě vnitřní směrnice 1/2016 o zadávání veřejných zakázek obce Lazníky rozhodlo zastupitelstvo obce dne 28. 7. 2020 o výběru dodavatele na akci "Oprava stávající střešní krytiny na budově Základní a Mateřské školy Lazníky" - společnost Ing. Nedoma, s.r.o., Výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu na akci "Oprava stávající střešní krytiny na budově Základní a Mateřské školy Lazníky" ze dne 23. 6. 2020 (zaslána 3 firmám emailem dne 23. 6. 2020), Zadávací dokumentace na akci "Oprava stávající střešní krytiny na budově Základní a Mateřské školy Lazníky" ze dne 23. 6. 2020 (zaslána 3 firmám emailem dne 23. 6. 2020), Ustanovení hodnotící komise dne 9. 7. 2020, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 9. 7. 2020 (3x), Výzva k doplnění nabídky ze dne 9. 7. 2020 (zaslána 3 firmám emailem dne 9. 7. 2020), Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 27. 7. 2020 - 1. zasedání dne 9. 7. 2020 a 2. zasedání dne 27. 7. 2020, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 7. 2020, Oznámení o výběru nabídky ze dne 27. 7. 2020 (3x - zasláno emailem dne 27. 7. 2020),

Smlouva o dílo uzavřená se společností Ing. Nedoma, s. r. o. na akci "Revitalizace ZŠ a MŠ Lazníky - 1. etapa", schválená zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 8. 2020, Dodatek č. 1 uzavřený dne 14. 10. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 15. 10. 2020, Dodatek č. 2 uzavřený dne 29. 11. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 30. 11. 2020, bankovní výpis běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 13. 11. 2020 - úhrada faktury č. 2020071 vystavená dne 31. 10. 2020 společností Ing. Nedoma, s. r. o. ve výši 412 944,52 Kč, účetní doklad č. 110178 ze dne 13. 11. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 2020071, bankovní výpis běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 3. 12. 2020 - úhrada faktury č. 2020079 vystavená dne 30. 11. 2020 společností Ing. Nedoma, s. r. o. ve výši 981 983,31 Kč, účetní doklad č. 110189 ze dne 3. 12. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 2020079, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02082/OSR/DSM ve výši 450 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Oprava stávající střešní krytiny

na budově Základní a Mateřské školy Lazníky", uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 8. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 12. 8. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 450 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava stávající střešní krytiny na budově Základní a Mateřské školy Lazníky", bankovní výpis ze dne 13. 8. 2020 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - dne 13. 8. 2020 příjem dotace ve výši 450 000 Kč, účetní doklad č. 110120 ze dne 13. 8. 2020 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření obce č. 1/2020 provedené starostkou obce dne 12. 8. 2020 - součástí je úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací z Olomouckého kraje (příjmy i výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce dne 7. 9. 2020, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování ze dne 30. 11. 2020 (doručeno na Olomoucký kraj dne 16. 12. 2020 - podací razítko)

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

- 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, směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Hedvika Dočkalová, DiS., starostka obce Lazníky, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Lazníky za rok 2020 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 15. 2. 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 Lazníky byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 15. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lazníky byl doručen do datové schránky obce dne 15. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lazníky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly