Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43638/2021/OK/7946
Č.j.: KUOK 1363/2022
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2021

IČ 00301345

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 3. 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 Jindřichov za rok 2021 dne 22. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jindřichov

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 30. 3. 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: Jaromír Blaha - starosta
Jana Biskupová - 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 Jindřichov 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	**2,41 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,95 %**
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 Jindřichov 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 Jindřichov 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 Jindřichov za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 2. 11. 2018 - schválení kompetencí pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření ve volebním období 2018 - 2022
- Schválený rozpočet: obce Jindřichov na rok 2022 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 8. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 7. 12. 2021 - schválení rozpočtu obce Jindřichov na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Jindřichov na rok 2022 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce Jindřichov na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 16. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 15. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce Jindřichov na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Jindřichov na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Jindřichov na období 2022 - 2023 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 16. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 15. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Jindřichov na období 2022 - 2023; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Jindřichov na období 2022 - 2023 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Jindřichov na období 2023 - 2024 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 8. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 7. 12. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Jindřichov na období 2023 - 2024; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Jindřichov na období 2023 - 2024 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený Zastupitelstvem obce Jindřichov dne 5. 5. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 6. 5. 2021; Návrh závěrečného účtu obce Jindřichov za rok 2020 - zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 18. 3. 2021 do 7. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 188 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2021 a č. 83 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - zůstatek účtu 231 - Základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 012 k účtu hospodářské činnosti vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2021 - zůstatek účtu 241 - Běžný účet
- Bankovní výpis: č. 009 k účtu hospodářské činnosti vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9/2021 - zůstatek účtu 241 - Běžný účet
- Bankovní výpis: č. 142 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2021 včetně kontroly účetního dokladu č. 121142 a č. 63 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 včetně kontroly účetního dokladu č. 921063 - zůstatek účtu 231 - Základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9/2021 - zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2021 - zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce za hotovost v pokladnách a ceniny dne 30. 12. 2004
- Hlavní kniha: za období 12/2021
- Hlavní kniha: za období 9/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 9. 2018, Plán inventur na rok 2021 ze dne 1. 12. 2021 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, Seznam inventarizačních identifikátorů, Inventurní soupisy včetně příloh - inventurní soupisy účtů č. 018, 078, 019, 079, 021, 081, 031, 042, 112, 132, 231, 241, 261, 262, 373, 374, 388, 389, 401, 403, 406, 451, 955, 902, 909 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2021 ze dne 31. 1. 2022, Srovnávací tabulka účetní evidence a zjištěných stavů dle inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů - příloha k inventarizační zprávě za rok 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, poř. č. 621001 - 621229
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, poř. č. 721001 - 721034
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce Jindřichov za období 01 - 06/2020
- Pokladní doklad: č. d. 421326 - 421338 -za období 20. 9. 2021 - 30. 9. 2021
- Pokladní doklad: č. 521009 - 521014 za období 7 - 9/2021 - hospodářská činnost
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti za období 10 - 12/2021
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti za období 7 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období 12/2021
- Pokladní kniha (deník): hlavní činnosti za období 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: Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 5. 5. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 5. 5. 2021; Přeúčtování hospodářského výsledku - účetní doklad č. 321032 ze dne 31. 5. 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

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 5. 5. 2021 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Jindřichov, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2020 a pokrytí ztráty v hlavní činnosti; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Jindřichov, p. o., ze dne 5. 5. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Jindřichov, příspěvkové organizace ze dne 29. 10. 2009; Smlouva o výpůjčce ze dne 29. 10. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly zahrnující finanční kontrolu u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jindřichov ze dne 26. 5. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly zahrnující finanční kontrolu u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jindřichov ze dne 4. 11. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 10. 12. 2021 s Charitou Hranice, IČ 45180326 za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč (obec jako "dárce"); Rozpočtové opatření č. XXI/2021 starosty obce k úpravě výdajů rozpočtu schválené 15. 12. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 12. 2021; Poskytnutí daru - účetní doklad č. 121180 ze dne 17. 12. 2021 včetně bankovního výpisu k účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 17. 12. 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 13. 12. 2021 s Olomouckým krajem, IČ 00301345 (obec jako "obdarovaný") za účelem přijetí finančního daru ve výši 5 000 Kč na obnovu knihovního fondu knihovny; Rozpočtové opatření KÚ OK ze dne 23. 12. 2021; Příjem finančního daru - účetní doklad č. 121184 ze dne 23. 12. 2021 včetně výpisu č. 184 k účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 23. 12. 2021
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 5. 5. 2021 (obec jako "propachtovatel"); Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 5. 5. 2021 - schválení pachtovní smlouvy; Záměr na propachtování části pozemků p. č. 2654 a 2652/1 v k. ú. Jindřichov u Hranic zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce od 19. 4. 2021 až do 6. 5. 2021; Úhrada pachtovného - účetní doklad č. 121188 ze dne 31. 12. 2021 včetně bankovního výpisu č. 188 k účtu u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 12. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0396212439 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 24. 4. 2014 na částku 5 000 000 Kč

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád zastupitelstva obce Jindřichov s účinností od 2. 11. 2018; Směrnice o poskytování náhrad cestovních výdajů při pracovních cestách, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018 s účinností od 3. 11. 2018; Směrnice o odpisování majetku - Odpisový plán s účinností od 1. 1. 2016; Směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 9. 2018; Směrnice k systému zpracování účetnictví s účinností od 1. 1. 2017; Směrnice upravující oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2017; Dodatek č. 1 ke Směrnici upravující oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2018
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 1. 6. 2021
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 1. 6. 2021
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 22. 11. 2021
- Protokol o výsledku finanční kontroly obce Jindřichov ze dne 22. 11. 2021 - kontrola nahrazující interní audit
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 7. 12. 2021
- Protokol o výsledku finanční kontroly obce Jindřichov ze dne 1. 6. 2021 - kontrola nahrazující interní audit
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 9. 3. 2021, 5. 5. 2021, 22. 7. 2021 a 11. 10. 2021
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 22. 11. 2021

ostatní

- **akce: „Jindřichov - dopravní automobil":**

  Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávku nového dopravního automobilu v provedení „Z“ (Základní), kategorie podvozku 1 „pro městský provoz“, s celkovou hmotností do 3500 kg a splňující podmínky stanovené vyhláškou č. 35/2007 Sb., o technických podmínkách požární techniky: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k akci „Jindřichov - dopravní automobil" ze dne 9. 8. 2021 zveřejněná na profilu zadavatele od 9. 8. 2021; Jmenování hodnotící komise - pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 8. 2021; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 18. 8. 2021; Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek na akci „Jindřichov - dopravní automobil" ze dne 20. 8. 2021; Kupní smlouva uzavřená dne 14. 9. 2021 s TECHSPORT, s. r. o., IČ: 25524135 (obec jako "kupující") a zveřejněná na profilu zadavatele od 16. 9. 2021; Předávací protokol k předání dopravního automobilu ze dne 1. 3. 2022

  Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01497/OKH/DSM uzavřená dne 23. 7. 2021 s Olomouckým krajem, IČ 60609460 (obec jako "příjemce dotace") - investiční dotace ve výši 100 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - „Program na podporu JSDH 2021“ a dotační titul Dotace na pořízení cisternových automobilových stříkaček a dopravních automobilů pro JSDH obcí Olomouckého kraje s dotací MV ČR 2021, na částečnou úhradu výdajů akce „Jindřichov - dopravní automobil"; Usnesení Zastupitelstva obce Jindřichov ze dne 22. 7. 2021 - schválení přijetí dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Informace Krajského úřadu Olomouckého kraje k rozpočtovému opatření na účelovou investiční dotaci ze dne 4. 8. 2021; Přijetí zálohy na dotaci - účetní doklad č. 121115 včetně výpisu č. 115 k běžnému účtu u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 8. 2021; Rozpočtové opatření č. 10 k příjmu dotace schválené starostou dne 5. 8. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 10. 8. 2021

Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 014D262001401 ze dne 17. 9. 2021 od Ministerstva vnitra, z programu "01426 - Dotace pro jednotky SDH obcí" v maximální výši 450 000 Kč; Zaúčtování dotace na podrozvahovou evidenci - účetní doklad č. 321065 ze dne 1. 10. 2021.

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, 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 ručitelského 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.

Jaromír Blaha, starosta obce Jindřichov, 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 právnickými 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 právnických 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 Jindřichov za rok 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský
……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
……..
kontrolor

Datum vyhotovení: 30. 3. 2022

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
V rámci stanoviska může územní celek podat písemné 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 Jindřichov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 30. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 30. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jindřichov
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis - 31.3.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Aleš Lichnovský
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 30.4.2022 07:46:46-000 +02:00

Elektronický podpis - 31.3.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Bc. Veronika Ondrušková Najmanov
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 24.3.2023 07:57:56-000 +01:00