

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/9695/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 2179/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Medlov za rok 2021

IČ 00575666

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 18. 10. 2021 - 19. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 3. 2022 - 8. 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 Medlov za rok 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Medlov

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 7. 3. 2022 - 8. 3. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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: Ing. Jan Zahradníček - starosta
Ing. Marcela Berger-Smrčková - 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 Medlov 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	6,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,10 %

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 Medlov 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 Medlov 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 Medlov za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce ve dnech 5. 3. 2021 - 26. 3. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 18. 12. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 3. 1. 2022
- Rozpočtová opatření: pravomoc pro radu obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 1. 11. 2018 (usnesení ZO čj. 1/7/2018 ze dne 1. 11. 2018)
- Rozpočtová opatření: pravomoci pro radu obce k provádění rozpočtových opatření na období od 22. 12. 2021 do 31. 12. 2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 6. 4. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2020 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 14. 3. 2019, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 15. 2. 2019 do 31. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 11. 1. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce od 19. 10. 2021 do 22. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a na pevné úřední desce obce ve dnech 4. 6. 2021 - 25. 6. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 008 k běžnému účtu "Fondu rozvoje bydlení" vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2021 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke dni 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021 (na účtu jsou vedeny složené kauce na byty) - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu "Fondu rozvoje bydlení" vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021 a č. 001 k běžnému účtu "Fondu obnovy vodovodu a kanalizace" vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021, č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021 a č. 62 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 výpis: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2021, výpis č. 42 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur rok 2021 vydaný starostou obce dne 4. 11. 2021 včetně přílohy č. 1 ke jmenování dílčí inventarizační komise a přílohy č. 2 ke jmenování hlavní inventarizační komise, Prohlášení o provedeném školení a podpisový vzor členů inventarizačních komisí pro inventarizaci majetku a závazků obce Medlov za rok 2021 ze dne 15. 11. 2021, Inventarizační zpráva roku 2021 ze dne 1. 2. 2022, Inventurní soupisy k účtům č. 014, 074, 018, 078, 028, 088, 031, 032, 062, 069, 231, 236, 245, 261, 263, 311, 373, 374, 378, 381, 401, 419, 472, 455, 901, 902, 924, 955 a 972 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mimořádná odměna starostovi obce, projednaná a schválená zastupitelstvem obce jako samostatný bod programu dne 21. 12. 2021, návrh na poskytnutí mimořádně odměny uveden jako samostatný bod navrženého programu na Pozvánce na 20. zasedání zastupitelstva obce, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 10. 12. 2021 do 22. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): hlavní pokladna - pokladní deník za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, pokladna KPH za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, pokladna knihovna za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, pokladna kauce byty - pokladní deník za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): čtyři pokladní deníky za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 pro čtyři opatrovance - pokladny cizích prostředků
- Pokladní kniha (deník): čtyři pokladní deníky za období od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021 pro čtyři opatrovance - pokladny cizích prostředků
- Pokladní kniha (deník): pokladna kauce byty - pokladní deník za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, č. d. 21-702-00011

- Pokladní kniha (deník): hlavní pokladna - pokladní deník za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 včetně kontroly pokladních dokladů č. 21-701-01350 - č. 21-701-01360, pokladna KPH za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021, pokladna knihovna za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Interní audit - Záznam z prověření nastavení vnitřního kontrolního systému v obci Medlov podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ze dne 25. 8. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2021, Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2020 ze dne 25. 3. 2021, účetní doklad č. U-21-020-00072 ze dne 31. 3. 2021, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Medlov za rok 2020 včetně výsledku hospodaření za rok 2020 a jeho přerozdělení do rezervního fondu schválená radou obce dne 6. 5. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 ze dne 6. 5. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 13. 4. 2021 s Charitou Šternberk, IČ 45238642 na poskytnutí finančního daru ve výši 40 000 Kč za účelem podpory provozu střediska Uničov v roce 2021, usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2021 - schválení poskytnutí daru včetně darovací smlouvy, předpis daru - účetní doklad č. 21-202-00011 ze dne 13. 4. 2021, poskytnutí finančního daru - účetní doklad č. 21-801-00084 ze dne 19. 4. 2021, bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 4. 2021, výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 17. 8. 2021 s MESPOL Medlov, IČ 25816403 za účelem přijetí finančního daru ve výši 2 000 Kč pro podporu akce "Pohádkový den pro děti", příjem daru - příjmový pokladní doklad č. POK-21-701-01405 ze dne 18. 8. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací neziskovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce Medlov vyhlášený pro období 2019 - 2022, schválený usnesením zastupitelstva obce Medlov dne 11. 12. 2018 včetně příloh (vzor Formuláře žádosti o poskytnutí dotace, vzor Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace), uveřejněný na internetových stránkách obce v záložce Spolky & sdružení - Dotace obce (<https://www.obecmedlov.cz/spolky-sdruzeni/dotace-obce/>), program dodatečně zveřejněn i na elektronické úřední desce obce umožňující dálkový přístup od 19. 2. 2019

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce uzavřená mezi obcí Medlov (poskytovatel) a FK Medlov, z. s., IČ 45238464 (příjemce), dne 14. 4. 2021 za účelem poskytnutí dotace ve výši 199 000 Kč, zveřejněná na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 14. 4. 2021 do 1. 5. 2024, usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2021 - schválení poskytnutí dotace, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 21-801-00084 ze dne 19. 4. 2021 včetně bankovního výpisu č. 84 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 4. 2021 a účetní doklad č. 21-801-00163 ze dne 27. 7. 2021 včetně bankovního výpisu č. 163 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 27. 7. 2021, výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021, příjemce dotace FK Medlov, IČ 45238464 předložil poskytovateli Finanční vyúčtování dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 30. 11. 2021, a to včetně soupisu uplatněných výdajů, Zápis z kontroly ze dne 2. 12. 2021 provedené finančním výborem následně u finančního vyúčtování poskytnuté dotace, účetní doklad č. U-21-020-00477 ze dne 30. 11. 2021, kterým je proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací neziskovým organizacím a spolkům z rozpočtu obce Medlov pro období 2022 - 2024, schválený usnesením zastupitelstva obce Medlov dne 21. 12. 2021 včetně příloh (vzor Formuláře žádosti o poskytnutí dotace, vzor Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace), uveřejněný na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce umožňující dálkový přístup od 5. 11. 2021 a v záložce Spolky & sdružení
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva uzavřená dne 1. 8. 2021 mezi obcí Medlov (propachtovatel) a fyzickou osobou podnikající, IČ 42063434 (pachtýř) za účelem propachtování nebytových prostor pohostinství Medlov č. p. 76, usnesení rady obce ze dne 22. 7. 2021 - schválení pachtovní smlouvy, Oznámení o záměru obce Medlov za účelem propachtování nebytových prostor pohostinství Medlov č. p. 76 a částí pozemku p. č. 815 a pozemku p. č. 804 v k. ú. Medlov u Uničova - zveřejněno na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 29. 6. 2021 do 16. 7. 2021, předpis pachtovného za měsíc 09/2021 - účetní doklad č. 21-205-00599 ze dne 1. 9. 2021, příjem pachtovného za měsíc 09/2021 - účetní doklad č. 21-801-00202 ze dne 20. 9. 2021, bankovní výpis č. 202 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 9. 2021
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Medlov (pronajímatel) a FK Medlov, z. s. (nájemce) dne 27. 5. 2021 za účelem pronájmu areálu hřiště Medlov, usnesení rady obce ze dne 27. 5. 2021 - schválení nájemní smlouvy, Oznámení o záměru obce Medlov za účelem pronájmu areálu hřiště Medlov na části pozemku p. č. 313 a pozemcích p. č. 299, 297, 295, 620 a 622 v k. ú. Medlov u Uničova - zveřejněno na pevné úřední desce obce a internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 23. 4. 2021 do 11. 5. 2021, faktura č. U-21-020-00456 ze dne 19. 10. 2021 za pronájem pozemku v r. 2021, příjmový pokladní doklad č. POK-21-701-01648 ze dne 20. 10. 2021 - úhrada faktury č. U-21-020-00456
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí (společného zařízení) - polní cesty HC4c v k. ú. Medlov u Uničova ze dne 4. 8. 2021 - bezúplatný převod, předávající - Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha, IČ 01312774, přejímající obec Medlov, zařazení do majetku - účetní doklad č. U-21-020-00322 ze dne 4. 8. 2021, Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 4. 8. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva a prohlášení o zániku práva stavby na pozemek p. č. 220/1 o výměře 75 m², pozemek p. č. 220/2 o výměře 158 m² a pozemek p. č. 220/3 v k. ú. Medlov u Uničova uzavřená s kupujícími občany dne 1. 12. 2021 (obec prodávající), zveřejnění záměru prodeje ve dnech 30. 7. 2021 – 18. 8. 2021, uzavření smlouvy o prodeji pozemků a zrušení práva stavby zatěžujícího pozemky schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 9. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-21989/2021-805 ze dne 3. 1. 2022 – právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 12. 2021, faktura č. VF-21-010-00108 ze dne 1. 12. 2021 za prodej pozemků, předpis faktury č. VF-21-010-00108 - účetní doklad č. VF-21-010-00108 ze dne 1. 12. 2021, úhrada faktury č. VF-21-010-00108 - účetní doklad č. CS-21-801-00256 ze dne 3. 12. 2021, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, na kterém je dne 3. 12. 2021 zaúčtován příjem za prodané pozemky, vyřazení pozemků z majetku obce - účetní doklad č. U-21-020-00533 ze dne 8. 12. 2021, rozpočtové opatření č. 13/2021 schválené radou obce dne 9. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce dne 14. 12. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s prodejem pozemků (příjmy)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8008164 VBO/2004/2021, uzavřená mezi obcí Medlov (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 (oprávněná), dne 2. 3. 2021, schválená radou obce dne 18. 2. 2021, záměr zřídit věcné břemeno schválen radou obce dne 2. 6. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 10. 3. 2021, objednávka č. 4102336174 pro uhrazení náhrady za zřízení věcného břemene - e-mail ze dne 8. 4. 2021, faktura č. VF-21-010-00016 ze dne 12. 4. 2021 na náhradu za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. VF-21-010-00016 ze dne 12. 4. 2021 (datum uskutečnění zdanitelného plnění 1. 4. 2021), kterým je zaúčtován předpis faktury č. VF-21-010-00016, účetní doklad č. CS-21-801-00101 ze dne 12. 5. 2021, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. VF-21-010-00016, elektronický bankovní výpis č. 101 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 5. 2021, na kterém je zaúčtován příjem náhrady za zřízení věcného břemene, pozemek již dříve zatížen věcným břemenem - veden na účtu 031 0407
- Smlouvy zástavní: 1) Smlouva zástavní ze dne 7. 1. 2002, 2) Smlouva zástavní ze dne 17. 6. 1999, 3) Smlouva zástavní ze dne 7. 1. 2002, 4) Smlouva zástavní ze dne 23. 4. 1997, 5) Zástavní smlouva k nemovitosti ze dne 4. 2. 2004

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 6. 12. 2016, Dodatek č. 2/2020, jímž se mění Vnitřní organizační směrnice č. 1/2019 o poskytování cestovních náhrad, schválený radou obce dne 11. 2. 2020
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro čerpání benefitů pracovníky Obecního úřadu Medlov, uvolněným členům zastupitelstva a neuvolněnému starostovi obce ve znění Dodatku č. 1/2019 ze dne 7. 6. 2019
- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro čerpání benefitů zaměstnanci Obecního úřadu Medlov a uvolněným členem zastupitelstva obce schválená zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2021 s účinností od 1. 1. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: za období říjen - prosinec 2021, použité v případě potřeby potvrzení schválení
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: za období leden - září 2021, použité v případě potřeby potvrzení schválení
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z provedeného šetření kontrolním výborem ze dne 29. 11. 2021

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 11. 2021, 21. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 11 z jednání finančního výboru dne 4. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 1. 2021, 25. 3. 2021, 24. 6. 2021, 23. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z provedeného šetření kontrolním výborem ze dne 22. 3. 2021, 2. 8. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Obecně závazná vyhláška obce Medlov č. 4/2021, kterou se zrušuje Obecně závazná vyhláška č. 4/2003 obce Medlov o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021 s účinností patnáctým dnem po vyhlášení, Zásady č. 1/2021 obec Medlov, kterými se ruší Zásady č. 1/2014 obec Medlov o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení, schválené zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021 s účinností patnáctým dnem po vyhlášení
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady č. 1/2014 obec Medlov o vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení" na území obce Medlov s účinností dnem 1. 4. 2014
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2016 Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodovodu a kanalizace s účinností dnem 20. 12. 2016, Směrnice č. 1/2021, kterou se mění Směrnice č. 2/2016 Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodovodu a kanalizace, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021 s účinností od 21. 12. 2021, tvorba fondu v roce 2021 ve výši 1 000 000 Kč - převod částky zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2021, účetní doklad č. 21-204-00362 ze dne 6. 12. 2021, kterým je zaúčtován převod ze ZBÚ na fond obnovy, elektronický bankovní výpis č. 001 k běžnému účtu fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021, účetní doklad č. 21-802-00001 ze dne 6. 12. 2021, kterým je zaúčtován převod ze ZBÚ do fondu obnovy (tvorba)

ostatní

- **akce "Vybavení JSDH obce Medlov – pořízení ochranných prostředků pro hasiče":**
 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02253/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Medlov – pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče ve výši 28 400 Kč, uzavřená s poskytovatelem dotace Olomouckým krajem dne 25. 5. 2021, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválila rada obce dne 6. 5. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 10. 6. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 28 400 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Medlov (ÚZ 00415), Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 23. 8. 2021,
 - příjem dotace - elektronický bankovní výpis č. 127 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 11. 6. 2021, účetní doklad č. 21-201-00019 ze dne 11. 6. 2021, zúčtování přijaté dotace na účet 672 - účetní doklad č. U-21-020-00420 ze dne 13. 9. 2021,
 - Marketingový průzkum trhu - internetových nabídek ochranných pomůcek proveden dne 26. 1. 2021, na základě nejnižší ceny vybrána pro dodávku ochranných prostředků firma Probo-NB s.r.o. Nový Bor - cena dodávky 71 327 Kč,

- faktura č. 220100792 vystavená dodavatelem dne 29. 7. 2021 na celkovou částku 71 327 Kč za ochranné pomůcky pro hasiče,
- předpis závazku - účetní doklad č. DF-21-001-00334 ze dne 29. 7. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. CS-21-801-00016 ze dne 30. 7. 2021, bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021,
- rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené radou obce dne 24. 6. 2021, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 30. 6. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací, změna rozpisu rozpočtu ze dne 1. 7. 2021 - proveden přesun prostředků mezi položkami v rámci § - rozpočet schválen na §.

- akce „Dopravní automobil pro JSDH Medlov“:

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01501/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Medlov ve výši 100 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 5. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 6. 5. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 1. 6. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro jednotku sboru dobrovolných hasičů Medlov, Žádost o prodloužení realizace akce - pořízení dopravního prostředku pro JSDH Medlov ze dne 15. 9. 2021, Dodatek č. 1 ze dne 16. 12. 2021 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2021/01501/OKH/DSM, uzavření Dodatku č. 1 schváleno radou obce 25. 11. 2021,
- Registrace akce (změna) MV ČR, identifikační číslo 014D262001398 na akci Medlov - Dopravní automobil ze dne 26. 7. 2021, usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 11. 2021 - schválen podíl obce na dofinancování dopravního automobilu pro JSDH ve výši 1 140 723 Kč v r. 2022 a její zařazení do rozpočtu obce v souvislosti s dotací od MV ČR,
- předpis příjmu dotace - účetní doklad č. 21-201-00018 ze dne 1. 6. 2021, příjem dotace od Olomouckého kraje - účetní doklad č. CS-21-801-00119 ze dne 2. 6. 2021, elektronický bankovní výpis č. 119 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 2. 6. 2021,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku na akci „Dopravní automobil pro JSDH Medlov“, zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Dopravní automobil pro JSDH Medlov" ze dne 5. 8. 2021 - zaslána e-mailem třem firmám, prohlášení o nestrannosti a důvěrnosti ze dne 19. 8. 2021, Protokol z hodnocení nabídek na akci "Dopravní automobil pro JSDH Medlov" ze dne 19. 8. 2021, usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 8. 2021 – projednán výsledek výběrového řízení a schváleno uzavření kupní smlouvy s firmou Hagemann a. s. Slezská Ostrava, cena dodávky – 1 314 647 Kč bez DPH, Oznámení o výsledku výběrového řízení na akci "Dopravní automobil pro JSDH Medlov" - e-mail ze dne 20. 8. 2021,
- Kupní smlouva na Dopravní automobil pro JSDH Medlov uzavřená mezi obcí Medlov (kupující) a firmou Hagemann a. s. Slezská Ostrava, IČ 26826925 (prodávající) dne 11. 10. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 10. 2021,
- rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené radou obce dne 24. 6. 2021, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 30. 6. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací,
- účetní doklad č. U-21-020-00455 ze dne 18. 10. 2021 - přeúčtování dotace na účet 472,
- akce není dokončena, termín realizace posunut na 11/2022.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní 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.

Ing. Jan Zahradníček, starosta obce Medlov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

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

A... nebyly zjištěny nedostatky

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

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

Přezkoumání hospodaření obce Medlov za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 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 Medlov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 8. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Medlov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Medlov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly