

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67999/2021/OK/9019

Č.j.: KUOK 140/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptení za rok 2021

IČ 00288691

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 2. 2022 - 16. 2. 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 Ptení za rok 2021 dne 5. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ptení

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 9. 2. 2022 - 16. 2. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Adela Nováková, DiS.
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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: Jiří Porteš - starosta
Ludmila Krampolová - 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 Ptení 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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,63 %
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 Ptení k 31. 12. 2021 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.

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 Ptení 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 Ptení za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce v době od 11. 2. 2021 do 31. 3. 2022 a na úřední desce obce od 11. 2. 2021 do 31. 3. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 1. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2021, zveřejněná na úřední desce dne 16. 11. 2021 a na internetových stránkách obce 17. 11. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2020 a zveřejněná na internetových stránkách obce od 11. 11. 2020
- Rozpočtová opatření: č. 10/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 8. 2021; č. 11/2021 schváleno starostou obce dne 10. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 8. 2021; č. 12/2021 schváleno starostou obce dne 2. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 10. 2021; č. 13/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 10. 2021; č. 14/2021 schváleno starostou obce dne 19. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 11. 2021; č. 15/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 11. 2021; č. 16/2021 schváleno starostou obce dne 19. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 12. 2021; č. 17/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2021; č. 18/2021 schváleno starostou obce dne 22. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 1. 2021
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 schváleno starostou obce dne 29. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 3. 2021; č. 2/2021 schváleno starostou obce dne 19. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 4. 2021; č. 3/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 5. 2021; č. 4/2021 schváleno starostou obce dne 12. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 5. 2021; č. 5/2021 schváleno starostou obce dne 26. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 5. 2021; č. 6/2021 schváleno starostou obce dne 1. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 6. 2021; č. 7/2021 schváleno starostou obce dne 16. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 6. 2021; č. 8/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 7. 2021; č. 9/2021 schváleno starostou obce dne 16. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 7. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 3. 2021; Souhrn usnesení z 16. zasedání Zastupitelstva obce Ptení ze dne 2. 3. 2021 (schválení rozpočtu obce

- na rok 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 4. 6. 2019 do 31. 12. 2023
 - Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 23. 6. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2021; návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce v době od 12. 5. 2021 do 30. 6. 2021; Souhrn usnesení z 18. zasedání Zastupitelstva obce Ptení ze dne 23. 6. 2021 (schválení Závěrečného účtu); oznámení o zveřejnění závěrečného účtu a návrhu závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 1. 1. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 za období 7/2021 (úvěr na financování projektu "Kanalizace a ČOV Ptení")
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 15 - 19 za období 7/2021 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu obce č. 007 za období 7/2021 včetně faktur, průvodek a vnitřních účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce za rok 2021 ze dne 3. 2. 2022; Plán inventur obce na rok 2021 ze dne 18. 11. 2021; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 11. 2021; Inventurní soupisy jednotlivých účtů k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2021
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 7/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 300005 - 300012 za období 4 - 6/2021 (hospodářská činnost)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 200769 - 200807 za období 7/2021 (hlavní činnost)
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 7/2021
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači (hospodářská činnost)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2021

zřizované organizace

- Protokol č. 1/2021 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace obce (Základní škola a mateřská škola Ptení) ze dne 9. 11. 2021
- Účetní závěrka příspěvkové organizace obce (Základní škola a mateřská škola Ptení) sestavená k 31. 12. 2020 a schválená zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2021; Souhrn usnesení z 16. zasedání Zastupitelstva obce ze dne 2. 3. 2021 (schválení účetní závěrky a převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu)

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Ptení číslo: 2/2021 ze dne 10. 8. 2021, obec poskytovatel; veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 10. 8. 2021; Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva obce Ptení ze dne 3. 8. 2021 (schválení poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy); vnitřní účetní doklad č. 900059 ze dne 10. 8. 2021 (zaúčtování poskytnutí dotace do podrozvahové evidence); výpis zaúčtovaných plateb - export transakční historie u České spořitelny, a.s. za období 7. 8. 2021 - 15. 8. 2021 (výplata dotace z běžného účtu); vnitřní účetní doklad č. 728 ze dne 10. 8. 2021 (odúčtování dotace z podrozvahové evidence a zaúčtování výplaty dotace z běžného účtu); vnitřní účetní doklad č. 900089 ze dne 13. 12. 2021 (předpis, zúčtování zálohy)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02306/OKH/DSM ze dne 24. 5. 2021; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 24. 6. 2021 (schválení přijetí dotace); Rozpočtové opatření KUOK ze dne 15. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Ptení; Rozpočtové opatření č. 9/2021 schválené starostou obce dne 16. 7. 2021 (zapojení dotace do příjmu a výdajů, UZ 00 415); vnitřní účetní doklad č. 400016 ze dne 16. 7. 2021 (zaúčtování příjmu); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB ze dne 16. 7. 2021 (příjem platby); opis účetních dat UZ 00 415; Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 11. 2021; vnitřní účetní doklad č. 900075 ze dne 26. 10. 2021 (vyúčtování dotace, zúčtování zálohy)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu v domě č. p. 175 v k. ú. a obci Ptení ze dne 1. 7. 2021, obec "pronajímatel"
- Smlouvy ostatní: Smlouva pro umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 31. 5. 2021; předmětem smlouvy je plocha o výměře 0,68 m² nacházející se na pozemku p. č. 3632/1; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 5. 5. 2021 (schválení smlouvy a pověření starosty jejím podpisem)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2021, kterou se stanovuje poskytování stravenkového paušálu pro zaměstnance a uvolněné členy zastupitelstva obce Ptení a podmínky nároku na stravenkový paušál - schválená zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 9., 16. 11. a 16. 12. 2021
- Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ze dne 25. 11. 2021; kontrolovaný subjekt - obec Ptení
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3., 5. 5., 23. 6. a 3. 8. 2021

ostatní

- Akce: "Rekonstrukce sociálního zařízení na OÚ Ptení - stavební práce": Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva obce Ptení ze dne 5. 5. 2021 (schválení smlouvy o dílo); Rozpočtové opatření č. 3/2021 ze dne 5. 5. 2021 (navýšení rozpočtu před uskutečněním výdaje); Smlouva o dílo č. 3/2021 ze dne 6. 5. 2021; zálohová faktura číslo: 2021506 ze dne 7. 5. 2021 (stavební práce); průvodka k faktuře číslo: 100089 - účetní doklad ze dne 13. 5. 2021; výpis z běžného účtu u ČS, a.s. číslo 005 za období 5/2021 (úhrada zálohové faktury dne 13. 5. 2021); vnitřní účetní doklad č. 478 ze dne 13. 5. 2021 (zaúčtování úhrady zálohové faktury); faktura číslo: 2021016 ze dne 17. 6. 2021 (stavební práce); průvodka k faktuře číslo: 100133 - účetní doklad ze dne 22. 6. 2021; výpis z běžného účtu u ČS, a.s. číslo 006 za období 6/2021 (úhrada faktury dne 26. 6. 2021); vnitřní účetní doklad č. 611 ze dne 25. 6. 2021 (zaúčtování úhrady faktury)

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

- 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 a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jiří Porteš, starosta obce Ptení, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

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 právníky 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 Ptení za rok 2021 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 2. 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 Ptení byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 17. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptení obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 21. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Ptení

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly