Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27604/2020/OK/7152
Č.j.: KUOK 3216/2021
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8
Počet stran: 8
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Biskupice za rok 2020

IČ 00288021

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 1. 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 Biskupice za rok 2020 dne 4. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 1. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 1. 2021 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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: Dana Stodolová - starostka
Eva Luklová - 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 Biskupice 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	**0,08 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,99 %**
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 Biskupice k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 2 370 023,17 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 Biskupice 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 Biskupice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 23. 11. 2020 do 15. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Rozpočtová opatření: schválené starostkou obce č. 10/2020 dne 23. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 11. 2020 a č. 11/2020 dne 16. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostkou obce č. 1/2020 dne 8. 1. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 2. 2020; č. 2/2020 dne 17. 3. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 4. 2020; č. 3/2020 dne 20. 4. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 5. 2020; zastupitelstvem obce č. 4/2020 dne 8. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2020; starostkou obce č. 5/2020 dne 15. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 7. 2020; zastupitelstvem obce č. 6/2020 dne 11. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 8. 2020; starostkou obce č. 7/2020 dne 18. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 9. 2020; č. 8/2020 dne 17. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 10. 2020 a č. 9/2020 dne 2. 10. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 10. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2019; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 23. 11. 2020 do 15. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2021 - 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 22. 10. 2019; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 16. 3. 2020 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce v době od 27. 2. 2020 do 17. 3. 2020; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2020; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 2. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. č. 010 za období 10/2020 (úvěr na kanalizaci)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. č. 010 za období 10/2020 včetně protokolu o zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 29 - 31 za období 10/2020 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 136 za období 31. 10. 2020 včetně protokolu o zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva - rok 2020 ze dne 14. 1. 2021; Plán inventur na rok 2020 ze dne 7. 12. 2020; Prezenční listina o proškolení účastníků k provádění inventarizace ze dne 17. 12. 2020; Inventurní soupisy účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, účtu 261 - Pokladna, účtu 263 - Ceniny, účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a účtu 451 - Dlouhodobé úvěry
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2020
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 20-701-00258 - 20-701-00271 za období 22. - 27. 10. 2020 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce Biskupice za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavená k 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Biskupice 40, příspěvkové organizace za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na nemovité věci - pozemek parc. č. 551 v k. ú. Biskupice na Hané ze dne 9. 10. 2020, obec obdarovaný; Zápis č. 3/2020 ze zasedání

Zastupitelstva obce Biskupice konaného dne 11. 8. 2020 (schválení přijetí daru); likvidační lístek - doklad KN: 20-003-00032 ze dne 26. 10. 2020 (zařazení pozemku do evidence)

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na obecní byt v domě č. 61 Biskupice ze dne 16. 7. 2020, obec pronajímatel
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2003C1853 na pozemku parc. č. 537 v katastrálním území Biskupice na Hané ze dne 17. 9. 2020, obec oprávněný; Zápis č. 3/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Biskupice konaného dne 11. 8. 2020 (schválení smlouvy o zřízení věcného břemene); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 37 ze dne 11. 9. 2020 s datem úhrady 9. 9. 2020 (úhrada věcného břemene); účetní doklad č. 20-005-00278 ze dne 11. 9. 2020 (zaúčtování úhrady věcného břemene); likvidační lístek - doklad KN: 20-003-00028 ze dne 9. 9. 2020 (zaúčtování věcného břemene do evidence)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. u kontrolované organizace - Mateřská škola Biskupice 40, příspěvková organizace ze dne 10. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 3. 2020, ze dne 8. 6. 2020, ze dne 11. 8. 2020 a ze dne 5. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru č. 1 ze dne 16. 7. 2020 a č. 2 ze dne 30. 9. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze schůzí finančního výboru obce Biskupice č. 1/2020 ze dne 22. 6. 2020 a č. 2/2020 ze dne 31. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o provedené kontrole finančního výboru obce Biskupice ze dne 13. 7. 2020

ostatní

- Akce:" Vybudování chodníků v obci Biskupice - II. a III. etapa": Výzva k podání nabídky ze dne 30. 4. 2020 odeslaná datovou schránkou 4 stavebním firmám dne 30. 4. 2020 a zveřejněná na internetových stránkách obce; 10 emailových žádostí o poskytnutí kompletní zadávací dokumentace odeslaných administrátorovi akce od 4 5. 2020 do 23. 5. 2020; Jmenování členů komise ze dne 30. 4. 2020; Seznam doručených nabídek včetně 4 obdržených nabídek; Čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 2. 6. 2020; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2. 6. 2020; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 6. 2020; Zápis č. 2/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Biskupice konaného dne 8. 6. 2020 (schválení výběru dodavatele akce a pověření starostky obce podpisem smlouvy o dílo); Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 9. 6. 2020 odeslané 4 zúčastněným uchazečům datovou schránkou dne 9. 6. 2020; Rozpočtové opatření č. 4/2020 ze dne 8. 6. 2020 (navýšení rozpočtu před uskutečněním výdajů); Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2020 zveřejněná na profilu zadavatele dne 22. 6. 2020; Zápis č. 3/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Biskupice konaného dne 11. 8. 2020 (schválení dodatku ke smlouvě o dílo a pověření starostky obce dodatku smlouvy o dílo); Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 24. 8. 2020 zveřejněný na profilu zadavatele dne 3. 9. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 16. 6. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 918 631,96 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výstavba chodníků v obci Biskupice", UZ 00 590; Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 918 631,96 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výstavba chodníků v obci Biskupice" ze dne 9. 6. 2020; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 12 ze dne 17. 6. 2020 (příjem dotace na účet); protokol o zaúčtování bankovního výpisu č. 012 ze dne 17. 6. 2020 (zaúčtování přijetí dotace na účet); Rozpočtové opatření

KÚOK ze dne 22. 7. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výstavba chodníků v obci Biskupice - III. etapa", UZ 00 443; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02089/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výstavba chodníků v obci Biskupice - III. etapa" ze dne 9. 7. 2020; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 16 ze dne 23. 7. 2020 (příjem dotace na účet); protokol o zaúčtování bankovního výpis č. 016 ze dne 23. 7. 2020 (zaúčtování přijetí dotace na účet); faktura č. 400200106 ze dne 12. 8. 2020, likvidační lístek - doklad KN: 20-001-00110 ze dne 25. 8. 2020 (předpis došlé faktury), výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 21 ze dne 27. 8. 2020 (úhrada došlé faktury), účetní doklad č. 20-803-0022 ze dne 27. 8. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury), účetní doklad č. 20-803-0023 ze dne 27. 8. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury), výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 26 ze dne 10. 9. 2020 (úhrada došlé faktury), účetní doklad č. 20-803-00028 ze dne 10. 9. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury), faktura č. 400200117 ze dne 2. 9. 2020, likvidační lístek - doklad KN: 20-001-00116 ze dne 3. 9. 2020 (předpis došlé faktury), výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 24 ze dne 27. 9. 2020 (úhrada došlé faktury), účetní doklad č. 20-803-00026 ze dne 7. 9. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura č. 400200120 ze dne 14. 9. 2020, likvidační lístek - doklad KN: 20-001-00130 ze dne 17. 9. 2020 (předpis došlé faktury), výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 27 ze dne 21. 9. 2020 (úhrada došlé faktury), účetní doklad č. 20-803-00029 ze dne 21. 9. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura č. 400200125 ze dne 24. 9. 2020, likvidační lístek - doklad KN: 20-001-00146 ze dne 8. 10. 2020 (předpis došlé faktury), výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 30 ze dne 14. 10. 2020 (úhrada došlé faktury), účetní doklad č. 20-803-00032 ze dne 14. 10. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura č. 400200126 ze dne 24. 9. 2020, likvidační lístek - doklad KN: 20-001-00145 ze dne 8. 10. 2020 (předpis došlé faktury), výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. č. 42 s datem úhrady dne 14. 10. 2020 (úhrada došlé faktury), účetní doklad č. 20-801-00522 ze dne 14. 10. 2020 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 23. 11. 2020 (918 631,96 Kč); Závěrečná zpráva o ukončení realizace a finanční vyúčtování dotace ze dne 24. 11. 2020 (500 000 Kč); Výzva k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 12. 2020 (doplnění dokladů do 15 dnů ode dne doručení výzvy); Závěrečná zpráva o ukončení realizace a finanční vyúčtování dotace ze dne 7. 1. 2021 (500 000 Kč); výše skutečně uhrazené ceny vložena na profil zadavatele dne 26. 11. 2020

- Zápis z veřejnosprávní kontroly na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě provedené u obce Biskupice: ze dne 23. 10. 2020

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

- 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 a 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.

Dana Stodolová, starostka obce Biskupice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 29. 1. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Biskupice za rok 2020 vykonal:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Biskupice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostkou obce dne 28. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Biskupice byl doručen do datové schránky obce dne 29. 1. 2021.

Rozdělovník:

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

Elektronický podpis : 29.1.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Jaroslava Moskalová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 27.2.2021 07:59:21-000 +01:00