

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54800/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3249/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sušice za rok 2021

IČ 00636606

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 4. 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 Sušice za rok 2021 dne 7. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Sušice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 7. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Bc. Daniela Machalová

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. Bohumil Gibala - starosta

Bc. Jana Dostálová - 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 Sušice 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	1,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,27 %
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 Sušice 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 Sušice 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 Sušice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 11. 12. 2020 do 31. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 12. 11. 2021 do 30. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: dne 27. 12. 2019 byl starosta obce pověřen zastupitelstvem obce schvalovat rozpočtová opatření v neomezeném rozsahu a poté předložit na vědomí na jednání zastupitelstva obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 12. 2020 do 31. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 3. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 12. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3. 12. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 12. 11. 2021 do 30. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 5. 2021; návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 8. 4. 2021 do 30. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 113 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 9. 2021 a č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpisy: č. 150 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2021 a č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období do 12/2021 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice č. 3/2018 o provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností od 1. 11. 2018, Plán inventur na rok 2021 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 2. 12. 2021 včetně Přílohy č. 1 a č. 2 - seznamy inventarizačních položek, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 2. 1. 2022, Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise (HIK) o výsledku

inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 26. 1. 2022, Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventurních rozdílů ze dne 26. 1. 2022, inventurní soupisy k 31. 12. 2021 - provedení odsouhlasení skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2021

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 302 faktur v celkovém objemu 4 541 793,37 Kč, číslo dokladu 50001 - 50302
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 19 faktur v celkovém objemu 215 443,80 Kč, číslo dokladu 1 - 19
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2021
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 75 - 123 za období 7 - 9/2021, opis účetních dat: účetní doklad č. 2075 - 2123
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 155 - 173 za období 12/2021, opis účetních dat: účetní doklad č. 2155 - 2173
- Pokladní kniha (deník): za období 7 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1/2021 do 12/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 23. 7. 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 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Sušice, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 22. 7. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zpráva o kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedená v Mateřské škole Sušice, p. o. dne 30. 8. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s příjemcem Moravská Veselka, z. s. dne 6. 1. 2021 (obec dárce) na finanční dar ve výši 30 000 Kč na provozní činnost obdarovaného na základě Žádosti o poskytnutí dotace ze dne 28. 12. 2020, poskytnutí finančního daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 12. 2020, dar poskytnut dne 18. 1. 2021 - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 15. 1. 2021 - 18. 1. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 60 ze dne 18. 1. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3319, pol. 5229)

- Darovací smlouva: uzavřená s dárce fyzickou osobou dne 5. 5. 2021 (obec obdarovaný) na věcný dar pianino Bárta, rok výroby 1938, Opus 3360 pro hudební potřeby občanů a spolků v obci Sušice u Přerova, zařazení pianina do majetku obce - účetní doklad č. 5998 ze dne 6. 5. 2021
- Darovací smlouva: uzavřená s Českým svazem včelařů, z. s., Základní organizace ČSV Přerov I dne 20. 5. 2021 (obec dárce) na finanční dar ve výši 5 000 Kč, který bude použit plně v souladu se Stanovami Českého svazu včelařů, z. s. na základě Žádosti o poskytnutí finančního příspěvku na rok 2021 ze dne 23. 4. 2021, dar poskytnut dne 11. 6. 2021 - bankovní výpis č. 064 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 11. 6. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 439 ze dne 11. 6. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 6171, pol. 5222)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02340/OKH/DSM uzavřená dne 18. 6. 2021 s Olomouckým krajem (obec příjemce dotace) ve výši 13 900 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Sušice; příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení spojových prostředků s příslušenstvím; použití dotace do 30. 11. 2021 a vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 13. 12. 2021; přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 6. 2021 usnesením č. 18; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 7. 7. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 13 900 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Sušice (ÚZ 00 415); příjem dotace dne 8. 7. 2021 - bankovní výpis č. 072 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2021 - 8. 7. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 477 ze dne 8. 7. 2021 včetně odúčtování dotace z podrozvahové evidence; Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostou obce dne 7. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 9. 7. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na vybavení JSDH Sušice (pol. 4122), výdaj na nákup radiostanic s příslušenstvím upraven v rozpočtovém opatření č. 7/2021 schváleném starostou obce dne 2. 9. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 7. 9. 2021 (§ 5512, pol. 5137); účetní doklad č. 50225 ze dne 7. 10. 2021 - zaúčtování předpisu faktury ve výši 30 486 Kč; faktura za nákup radiostanic s příslušenstvím uhrazena dne 8. 10. 2021 - bankovní výpis č. 118 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 7. 10. 2021 - 8. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 749 ze dne 8. 10. 2021 včetně zařazení do majetku obce;
 - Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci odesláno datovou schránkou poskytovateli dne 20. 10. 2021, vyúčtování dotace - účetní doklad č. 749 ze dne 8. 10. 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřená dne 13. 8. 2021 mezi obcí Sušice (pronajímatel) a Tělocvičná jednotka Sokol Sušice (nájemce), pronájem části sportovního areálu na parcele p. č. 78/4 v k. ú. Sušice - tenisový kurt s oplocením a závlahou o ploše cca 550 m², smlouva se uzavírá od 1. 9. 2021 na dobu 10 let, sjednané nájemné činí 1 Kč/rok a je splatné k 30. 11. běžného roku; záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 16. 7. 2021 do 3. 8. 2021, uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno na 19. veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 3. 8. 2021;
 - účetní doklad č. 40012 ze dne 24. 8. 2021 - zaúčtování pohledávky dle nájemní smlouvy, účetní doklad č. 2100 ze dne 24. 8. 2021 - platba nájemného do pokladny obce
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 2. 6. 2021 (obec kupující) na nákup pozemků o velikosti id. 1/2

- p. č. 2278/1 a p. č. 2278/2 v k.ú. Sušice u Přerova, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 29. 4. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 15. 6. 2021, zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 6999 ze dne 15. 6. 2021 včetně předpisu závazku, úhrada kupní ceny ve výši 35 430 Kč dne 9. 7. 2021 - bankovní výpis č. 073 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 9. 7. 2021 a zaúčtovaná účetním dokladem č. 514 ze dne 9. 7. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3639, pol. 6130)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Usnesení Okresního soudu v Přerově č. j. 22 D 1116/2021 - 38 ze dne 26. 10. 2021 o dědictví - potvrzuje nabytí pozůstalosti dědici ze závěti Obci Sušice: podíl o velikosti 1/25 pozemků p. č. 320/3 - vodní plocha o výměře 602 m² a p. č. 320/4 - ostatní plocha o výměře 875 m² v katastrálním území Sušice u Přerova v ceně 590 Kč; přijetí dědictví bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021;
 - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7906/2021-808 doručené datovou schránkou dne 19. 11. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 3. 11. 2021;
 - účetní doklad č. 10999 ze dne 26. 10. 2021 - zaúčtování pořízení pozemků do majetku obce na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, účetní doklad č. 11988 ze dne 3. 11. 2021 - zařazení do majetku obce na účet 031 - Pozemky
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8018028/VB1 uzavřená mezi obcí Sušice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností ERMONTA s. r. o., Břest (oprávněná) dne 10. 2. 2021 na pozemek parc. č. 1921/11 v k.ú. Sušice u Přerova, obec Sušice - zemní kabelové vedení NN, zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 2. 2020 usnesením č. 10, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 14. 4. 2021, jednorázová náhrada ve výši 1 000 Kč uhrazena dne 9. 6. 2021 - bankovní výpis č. 062 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 9. 6. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 406 ze dne 9. 6. 2021, pozemek byl již evidován na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 25. 2. 2021, 11. 5. 2021, 30. 8. 2021 a 14. 10. 2021
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 5. 4. 2021, 7. 6. 2021, 9. 7. 2021 a 27. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 2. 2021, 29. 4. 2021, 9. 6. 2021, 3. 8. 2021, 29. 9. 2021 a 2. 12. 2021

ostatní

- **Akce "Sušice - dopravní automobil":**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, Výzvou k podání nabídky osloveny dne 2. 7. 2021 elektronicky 4 firmy, podány 2 cenové nabídky, Jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 13. 7. 2021, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 22. 7. 2021, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 7. 2021, Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 23. 7. 2021, zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2021 schválen výběr dodavatele a uzavření kupní smlouvy;
 - Kupní smlouva uzavřená s dodavatelem TECHSPORT, s.r.o., Brno, IČO: 25524135, ve výši 811 237 Kč bez DPH (981 597 Kč vč. DPH) dne 12. 8. 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 8. 2021; termín dodání - nejpozději do 31. 3. 2022;

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01510/OKH/DSM ve výši 100 000 Kč uzavřená s Olomouckým krajem (obec příjemce dotace) dne 18. 6. 2021 na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního automobilu; příjemce je oprávněn dotaci použít na stanovený účel pouze v případě, že pořízení dopravního prostředku je současně realizováno z dotačního programu Ministerstva vnitra České republiky "Dotace pro jednotky SDH obcí" v roce 2021; použití dotace do 29. 7. 2022, celkové předpokládané výdaje na účel činí 642 000 Kč, příjemce je povinen vynaložit na tento účel nejméně 50 % z vlastních a jiných zdrojů, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 12. 8. 2022; přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 usnesením č. 18; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 7. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku jednotky sboru dobrovolných hasičů Sušice (ÚZ 00416); přijetí dotace promítnuto v Rozpočtovém opatření č. 6 schváleném starostou obce dne 7. 7. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 9. 7. 2021; účetní doklad č. 72 ze dne 8. 7. 2021 - přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s. dne 8. 7. 2021, výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 72 za období 1. 7. 201 - 8. 7. 2021;
- Žádost o prodloužení termínu realizace do 30. 11. 2022, použití finančních prostředků do 31. 12. 2022 a vyúčtování dotace do 15. 1. 2023 zaslaná Ministerstvu vnitra ČR, Útvar MV - GŘ HZS ČR datovou schránkou dne 8. 3. 2022 z důvodu neschopnosti, vzhledem k celosvětové situaci, smluvním dodavatelem dodat dopravní vozidlo v termínu stanoveném podepsanou smlouvou; Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) doručené obci datovou schránkou dne 9. 3. 2022 od MV - generální ředitelství HZS ČR - prodloužení termínu realizace akce do 30. 11. 2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 28. 2. 2023;
- vyúčtování dotace bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

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

- 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 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Bohumil Gibala, starosta obce Sušice, 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 Sušice za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 4. 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 Sušice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 7. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sušice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 7. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Sušice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly