

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40651/2022/OK/7540

Č.j.: KUOK 1935/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sušice za rok 2022

IČ 00636606

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 2. 2023.

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 2022 dne 29. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Sušice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 2. 2023 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,43 %
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. 2022 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 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Sušice za rok 2022

- 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sušice za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 12. 11. 2021 do 30. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 11. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 20. 10. 2022 byl starosta obce pověřen schvalovat rozpočtová opatření v neomezeném rozsahu a poté předložit na vědomí na jednání zastupitelstva obce
- 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 2022 zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 3. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 7. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2022 - 2025 schválen 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 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 6. 2022; návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 25. 5. 2022 do 31. 7. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 126 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 9. 2022 a č. 23 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2022
- Bankovní výpisy: č. 161 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2022 a č. 30 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2022
- 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 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 20. 12. 2022 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. 2022 ze dne 2. 1. 2023, Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise (HIK) o výsledku

inventarizace v roce k 31. 12. 2022 ze dne 26. 1. 2023, Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventurních rozdílů ze dne 26. 1. 2023, inventurní soupisy k 31. 12. 2022 - provedení odsouhlasení skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2022

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 270 faktur v celkovém objemu 3 773 993,26 Kč, č. faktury 50001 - 50270
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 19 faktur v celkovém objemu 256 592,34 Kč, č. faktury 1 - 19
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 9/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 10 - 12/2022
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 179 - 194 za období 12/2022 včetně zaúčtování, opis účetních dat: účetní doklad č. 2179 - 2194
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 111 - 147 za období 8 - 9/2022 včetně zaúčtování, opis účetních dat: účetní doklad č. 2111 - 2147
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 9/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1/2022 do 12/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Sušice, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 28. 6. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s příjemcem Sociální služby města Přerova, p. o. dne 30. 6. 2022 (obec dárce) na finanční dar ve výši 5 000 Kč na částečné pokrytí provozních nákladů spojených s činnostmi zařízení SSMP - Denní pobyt na základě Žádosti o finanční podporu sociální služby ze dne 13. 5. 2022, poskytnutí finančního daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022 usnesením č. 24/2022, dar poskytnut dne 14. 7. 2022 - bankovní výpis č. 081 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 13. 7. 2022 - 14. 7. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 81 ze dne 14. 7. 2022, výdaj upraven v rozpočtovém opatření

č. 6/2022 schváleném starostou obce dne 3. 6. 2022 a zveřejněném na elektronické úřední desce obce dne 6. 6. 2022

- Dohoda o provedení práce: uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 21. 6. 2022 na dobu určitou do 31. 12. 2022 na práce: oprava a údržba inventáře, údržba veřejné zeleně; uzavření pracovněprávního vztahu s členem zastupitelstva schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva směnná uzavřená mezi obcí Sušice (první účastník) a fyzickými osobami - manželi (druhý účastník) dne 15. 9. 2022, kdy obec Sušice touto smlouvou převádí pozemek p. č. 2023/1 o výměře 467 m² a pozemek p. č. 2023/2 o výměře 45 m², oba v k. ú. Sušice u Přerova do vlastnictví manželů a druhý účastník převádí část pozemku p. č. 2017 v k. ú. Sušice u Přerova, část "a" o výměře 512 m² do vlastnictví obce; hodnota směňovaných pozemků je stejná - nevznikl nárok na vypořádání; směnu pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022; záměr směny pozemků zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 1. 6. 2022 do 15. 6. 2022; Informace o vyznačení plomby v katastru nemovitostí ke dni 19. 9. 2022; předpis směny (zápočet závazku a pohledávky ze směny pozemků) - účetní doklad č. 9999 ze dne 19. 9. 2022 včetně vyřazení pozemků z majetku obce; zařazení pozemku ze směny do majetku obce - účetní doklad č. 10998 ze dne 1. 10. 2022 (nedodrženo ustanovení bodu 6. 4. Českého účetního standardu č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu - jedná se o ojedinělé nedodržení povinnosti obce bez dopadu na výsledek hospodaření, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou – účetní obce)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 34052230 uzavřená s prodávajícím VIAGEM a. s., Praha 8, IČ: 04817320 dne 13. 6. 2022 (obec kupující) na prodej pozemků o velikosti id. 1/8 parc. č. 2278/1 o výměře 3 373 m², trvalý travní porost a parc. č. 2278/2 o výměře 170 m², les, vše v k. ú. Sušice u Přerova; nákup pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 4. 2021 usnesením č. 17/2021; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 22. 6. 2022; předpis závazku včetně zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 6999 ze dne 22. 6. 2022; kupní cena ve výši 13 286 Kč uhrazena dne 19. 7. 2022 - bankovní výpis č. 082 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 15. 7. 2022 - 19. 7. 2022, účetní doklad č. 82 ze dne 19. 7. 2022, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 6/2022 schváleném starostou obce dne 3. 6. 2022 a zveřejněném na elektronické úřední desce obce dne 6. 6. 2022 (§ 3639, pol. 6130)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OPR/262/2021-OPRM uzavřená s převodcem Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 25. 3. 2022 (obec nabyvatel) na bezúplatný převod do vlastnictví obce Sušice pozemku parc. č. 1895, ostatní plocha, ostatní komunikace, v k. ú. Sušice u Přerova, obec Sušice; bezúplatný převod pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 3. 2022 usnesením č. 23/2022; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 30. 3. 2022; zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 3999 ze dne 30. 3. 2022

usnesení, zápis, apod.

- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 17. 3. 2022, 16. 6. 2022
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 24. 3. 2022, 23. 6. 2022
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 2. 2022, 22. 3. 2022, 20. 6. 2022, 18. 8. 2022, 20. 10. 2022 a ze dne 6. 12. 2022

ostatní

- Akce "Pořízení projektové dokumentace přístavby objektu mateřské školy v Sušicích":

- veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, Výzvou k podání nabídky osloveny dne 7. 7. 2022 datovou schránkou 3 firmy, Oznámení o jmenování hodnotící komise ve výběrovém řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 15. 7. 2022, Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 19. 7. 2022, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 7. 2022, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 7. 2022 odesláno datovou schránkou dne 26. 7. 2022;

- Smlouva o dílo uzavřená dne 27. 7. 2022 se zhotovitelem BAUMAS projekt, spol. s r. o., Kroměříž, IČO: 07657072, ve výši nabídkové ceny 215 000 Kč bez DPH (260 150 Kč vč. DPH), termín vypracování projektové dokumentace: do 15. 12. 2022;

- Faktura č. 2022119 vystavená dne 5. 12. 2022 za vypracování projektové dokumentace ve výši 260 150 Kč - zaúčtována účetním dokladem č. 50247 dne 8. 12. 2022, účetní doklad č. 152 ze dne 9. 12. 2022 - úhrada faktury dne 9. 12. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 152 za období 8. 12. 2022 - 9. 12. 2022;

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01831/OSR/DSM ve výši 180 000 Kč uzavřená s Olomouckým krajem (obec příjemce dotace) dne 1. 8. 2022 na částečnou úhradu výdajů na akci "Příprava projektové dokumentace přístavby MŠ v Sušicích", dotace investiční, použití dotace do 20. 12. 2022, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 31. 12. 2022, celkové předpokládané výdaje na účel činí 450 000 Kč, příjemce je povinen na tento účel vynaložit nejméně 60 % z vlastních a jiných zdrojů; přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 8. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 180 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Příprava projektové dokumentace přístavby MŠ v Sušicích" (ÚZ 00444); přijetí dotace upraveno v Rozpočtovém opatření č. 7 schváleném starostou obce dne 1. 7. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2022; účetní doklad č. 92 ze dne 5. 8. 2022 - přijetí dotace na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s. dne 5. 8. 2022, výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 92 ze dne 5. 8. 2022;

- Finanční vyúčtování dotace zasláno poskytovateli datovou schránkou dne 21. 12. 2022, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 na akci odeslána na základě výzvy poskytovatele datovou schránkou dne 10. 1. 2023; účetní doklad č. 152 ze dne 9. 12. 2022 - vyúčtování dotace, vratka dotace ve výši 75 940 Kč byla odepsána dne 12. 12. 2022 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 153 za období 10. 12. 2022 - 12. 12. 2022, účetní doklad č. 153 ze dne 12. 12. 2022;

- výdaje na akci upraveny v rozpočtovém opatření č. 8 schváleném starostou obce dne 1. 8. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách od 1. 8. 2022

- Akce "Sušice - dopravní automobil":

- dokontrolování písemnosti z roku 2021: Faktura č. 50124 ze dne 30. 6. 2022 od dodavatele TECHSPORT, s.r.o., Brno, IČO: 25524135, ve výši 981 597 Kč vč. DPH uhrazena dne 21. 7. 2022 z běžného účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., účetní doklad č. 84 ze dne 21. 7. 2022 - úhrada faktury včetně zařazení hasičského automobilu do majetku obce; Finanční vyúčtování dotace na akci včetně závěrečné zprávy odesláno dne 14. 10. 2022 datovou schránkou poskytovateli (Olomoucký kraj), účetní doklad č. 10999 ze dne 21. 10. 2022 - vyúčtování přijaté dotace ve výši 100 000 Kč.

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 nájemní 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,
- 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.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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 2022 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 15. 2. 2023

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 15. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sušice obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen starosta obce dne 15. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Sušice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly