

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27464/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3248/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Suchonice za rok 2021

IČ 44936362

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 5. 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 Suchonice 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 13. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Suchonice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 13. 5. 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: Jitka Růžičková - starostka
Ing. Michaela Hluší - 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 Suchonice 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	1,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,49 %
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 Suchonice 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 Suchonice 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 Suchonice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 29. 11. 2021 do 22. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 26. 11. 2020 do 18. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: kompetence starostky obce ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 a rozšířena zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 29. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 29. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 26. 11. 2020 do 18. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 4. 2021, návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 26. 3. 2021 do 20. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 030 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 10. 2021 - 31. 10. 2021 a č. 29 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 10. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce ke dni 31. 10. 2021
- Bankovní výpisy: č. 036 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 35 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví - IV.a za období 12/2021 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky obce Suchonice č. 1/2021 k provedení řádné inventarizace ze dne 6. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise, Plán inventur pro rok 2021 ze dne 6. 12. 2021, Prezenční listina školení k zajištění inventarizace a způsobu provádění ze dne 6. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022, Výpis z katastru nemovitostí, inventurní soupisy číslo 1 - 50 k 31. 12. 2021 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize sestavené k 31. 12. 2021

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 163 faktur v celkovém objemu 2 731 838,21 Kč, číslo dokladu 2021001 - 2021163
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 11 faktur v celkovém objemu 310 268 Kč, číslo dokladu 1/2021 - 11/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 8 a 9/2021
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200184 - 200209 za období 12/2021 včetně účtování
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200143 - 200167 za období 9 - 10/2021 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2021 do 31. 10. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 odeslán do CSÚIS dne 27. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Suchonice, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020 ze dne 27. 4. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 6. 9. 2021 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Suchonice, okres Olomouc, příspěvková organizace), Pověření č. 1/2021 starostky obce ze dne 30. 8. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s Linkou bezpečí, z. s., Praha 8, IČ: 61383198 dne 26. 4. 2021 (obec dárce) na finanční dar ve výši 2 000 Kč na podporu činnosti; finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021; převod finančních prostředků dne 29. 4. 2021 - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 4. 2021 - 30. 4. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 400201 ze dne 29. 4. 2021, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 3/2021 schváleném starostkou obce dne 19. 4. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 17. 5. 2021 (§ 4379, pol. 5222)
- Dohoda o provedení práce: uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 3. 5. 2021 na období do 31. 12. 2021 na pracovní úkol: sečení trávy a ostatní práce; uzavření dohody o provedení práce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ve výši 2 000 Kč uzavřená s Nejste sami - mobilní

- hospic, z. ú., Olomouc, IČ: 04871243 dne 17. 2. 2021 (obec poskytovatel) za účelem úhrady mzdových nákladů za sloužící lékaře a zdravotní sestry; Žádost o poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce v roce 2021 ze dne 22. 10. 2020; poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce Suchonice dne 17. 12. 2020 usnesením č. 12/12/2020, použití dotace a závěrečné vyúčtování dotace do 30. 11. 2021; dotace poskytnuta dne 8. 3. 2021 - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2021 - 10. 3. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 111 ze dne 8. 3. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021;
- Závěrečná zpráva k vyúčtování poskytnuté dotace obce Suchonice na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 5. 11. 2021;
 - Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 17. 12. 2021 - dotace byla použita v souladu s veřejnoprávní smlouvou pro rok 2021 (kontrola provedena kontrolním výborem),
 - Účetní doklad č. 100063 ze dne 31. 12. 2021 - zaúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02339/OKH/DSM ve výši 8 000 Kč uzavřená s Olomouckým krajem dne 15. 7. 2021 (obec příjemce) na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Suchonice, dotaci lze použít pouze na pořízení kalového čerpadla, použití dotace do 30. 11. 2021, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 13. 12. 2021; přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 usnesením č. 9/15/2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 2. 8. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 8 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Suchonice (ÚZ 00415), Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostkou obce dne 15. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 11. 8. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na vybavení JSDH Suchonice (pol. 4122); zaúčtování pohledávky na podrozvahu - účetní doklad č. 100032 ze dne 15. 7. 2021, příjem dotace dne 3. 8. 2021 - bankovní výpis č. 20 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 3. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 500020 ze dne 3. 8. 2021, odúčtování dotace z podrozvahy - účetní doklad č. 100036 ze dne 3. 8. 2021, opravný účetní doklad č. 900014 ze dne 20. 9. 2021 (oprava položky u příjmu dotace), přijatá proforma faktura č. 90211806 od dodavatele Forst Agro s.r.o., Pelhřimov za nákup motorového kalového čerpadla ve výši 24 651,87 Kč, úhrada proformy faktury dne 4. 11. 2021 - bankovní výpis č. 031 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2021 - 10. 11. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 571 ze dne 4. 11. 2021, Faktura - daňový doklad č. 20213457 ze dne 5. 11. 2021 zaúčtována účetním dokladem č. 300127 ze dne 5. 11. 2021; účetní doklad č. 100050 ze dne 4. 11. 2021 - zařazení čerpadla do majetku obce; účetní doklad č. 100055 ze dne 29. 11. 2021 - zaúčtování dotace do výnosů obce;
- výdaj ve výši 22 000 Kč zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 5512, pol. 5137); předpokládaný výdaj ve výši 3 000 Kč zohledněn v Rozpočtovém opatření č. 12/2021 schváleném starostkou obce dne 3. 11. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2021;
 - Finanční vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy odesláno datovou schránkou poskytovateli dotace dne 29. 11. 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu nemovitosti č. 1/2021 uzavřená s fyzickou osobou dne 24. 9. 2021 na pronájem pozemku parc. č. 473/1, orná půda o výměře

1 973 m² v k. ú. Suchonice, záměr pronájmu pozemku zveřejněn na úřední desce obce v termínu 13. 7. 2021 - 1. 9. 2021, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 8. 2021; splatnost nájmu: zpětně za rok (tj. od 1. 10. minulého roku - 30. 9. běžného roku)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva se smlouvou o zřízení věcného břemene uzavřená se 2 občany obce dne 30. 6. 2021 na prodej parcely p. č. 482/2 ostatní plocha o výměře 116 m², způsob využití ostatní komunikace v k. ú. Suchonice, obec Suchonice, včetně zřízení bezúplatného věcného břemene na dobu neurčitou (služebnost inženýrské sítě - plynovodní potrubí), záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce obce v termínu 20. 7. 2020 - 4. 8. 2020, prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2021, úhrada kupní ceny - příjmový pokladní doklad č. 200109 ze dne 30. 6. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 7. 7. 2021, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 100031 ze dne 7. 7. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2021 - Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů s účinností od 1. 4. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 1. 2021, 20. 4. 2021, 30. 6. 2021, 31. 8. 2021, 9. 11. 2021 a 15. 12. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 6. 2021
- Zápis kontrolního výboru o provedené kontrole ze dne 12. 4. 2021, 25. 6. 2021, 30. 8. 2021, 8. 11. 2021 a 13. 12. 2021

ostatní

- **Akce "Oprava místních komunikací v obci Suchonice - cesta Ke hřbitovu a autobusové točny":**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek: Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace zaslána dne 3. 6. 2021 elektronicky 5 stavebním firmám, předloženy 4 cenové nabídky, Protokol o jednání k veřejné zakázce ze dne 23. 6. 2021, zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 schválen výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo, Oznámení o výsledku poptávkového řízení a Oznámení o přidělení zakázky malého rozsahu odesláno uchazečům datovou schránkou dne 13. 7. 2021;
 - Smlouva o dílo uzavřená dne 19. 7. 2021 se zhotovitelem Roadmedic, s.r.o., Šumperk, IČO: 28586484, ve výši nabídkové ceny 1 504 308,30 Kč vč. DPH zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2021;
 - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 10. 11. 2021 (navýšení ceny díla za vícepráce o 98 800 Kč vč. DPH) zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 11. 2021, uzavření Dodatku č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2021;
 - Faktura č. 210100242 ze dne 15. 12. 2021 se splatností 31. 12. 2021 za opravu místních komunikací v obci zaúčtována účetním dokladem č. 300149 ze dne 15. 12. 2021, účetní doklad č. 400675 ze dne 17. 12. 2021 - zaúčtování platby faktury z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 035 za období 11. 12. 2021 - 20. 12. 2021;
 - výdaje na akci promítnuty v Rozpočtovém opatření č. 5/2021 schváleném zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 14. 7. 2021;
 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01887/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 2. 8. 2021 (obec příjemce) ve výši 500 000 Kč, přijetí dotace

za účelem částečné úhrady uznatelných výdajů na akci "Oprava místních komunikací v obci Suchonice - cesta ke hřbitovu a autobusové točny na návsi", použití dotace do 20. 12. 2021, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 31. 12. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2021, účetní doklad č. 100037 ze dne 11. 8. 2021 - zaúčtování dotace na podrozvahu; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 12. 8. 2021 ve výši 500 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava místních komunikací v obci Suchonice" (ÚZ 00 443); příjem dotace dne 13. 8. 2021 - bankovní výpis č. 22 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 13. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 500022 ze dne 13. 8. 2021, Rozpočtové opatření č. 8/2021 ze dne 31. 8. 2021 schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 8. 9. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou neinvestiční dotací od Olomouckého kraje v příjmech (pol. 4122) a ve výdajích (§ 2212, pol. 5171), účetní doklad č. 100038 ze dne 13. 8. 2021 - odúčtování dotace z podrozvahy;

- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 ze dne 21. 12. 2021, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 20. 12. 2021 (KÚOK odesláno datovou schránkou dne 21. 12. 2021), účetní doklad č. 100060 ze dne 21. 12. 2021 - vyúčtování dotace na opravu místních komunikací.

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

- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jitka Růžičková, starostka obce Suchonice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 Suchonice za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 23. 5. 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 Suchonice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 13. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Suchonice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 13. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Suchonice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly