

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

Obec STŘÍTEŽ NAD LUDINOU	Číslo doporučenky <i>DS</i>
Došlo: <i>9.5.2022</i>	Zpracoval: <i>Tal</i>
Č.j.: <i>566/2022</i>	Úkl. znak:
Příloh:	

SpZn.: KÚOK/55929/2021/OK/7758
Č.j.: KUOK 4564/2022
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou za rok 2021

IČ 00302023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. 10. 2021 - 7. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 5. 2022 - 5. 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 Střítež nad Ludinou za rok 2021 dne 14. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střítež nad Ludinou

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 4. 5. 2022 - 5. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Aleš Lichnovský

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: Radim Haitl - starosta
Marie Mynářová - 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 Střítež nad Ludinou 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	2,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,50 %
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 Střítež nad Ludinou 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 Střítež nad Ludinou 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 Střítež nad Ludinou za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad - Rozpočet a finance obce od 23. 11. 2021, ke dni kontroly hospodaření obce stále zveřejněn na úřední desce obce
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 1. 12. 2020 - 17. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 2. 11. 2018 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2021 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 jako schodkový, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 18. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 jako schodkový, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad - Rozpočet a finance obce od 9. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obecní úřad - rozpočet a finance od 28. 4. 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 3. 3. 2020 do 27. 4. 2020
- Závěrečný účet: za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 23. 6. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 7. 7. 2021, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 31. 5. 2021, ke dni kontroly hospodaření obce stále zveřejněn na úřední desce obce

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2021 a č. 36 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatků účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 008 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 8/2021 včetně účetního dokladu č. 900008 - kontrola zůstatku na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 8. 2021

- Bankovní výpis: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 08/2021 včetně účetních dokladů č. 800721 - 800731 a č. 23 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 včetně účetních dokladů č. 810032 - 810033 - kontrola zůstatků účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31. 8. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2021 - kontrola zůstatku na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 16. 7. 2012
- Hlavní kniha: analytické rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 včetně jmenování inventarizační komise a seznamu inventurních soupisů ze dne 21. 11. 2021 - včetně přílohy č. 1 a č. 2 - seznamy inventurních soupisů, Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 29. 11. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 30. 1. 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021 - stavy zjištěné inventurací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 -9/2021
- Pokladní kniha (deník): pokladní deník za období 8/2021 včetně pokladních dokladů č. P21001042 - P21001053, V21000111 - V21000116
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 23. 6. 2021 zaslán do CSÚIS dne 7. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Střítež nad Ludinou, p. o. ze dne 4. 10. 2002 včetně dodatků ke zřizovací listině
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Střítež nad Ludinou, p. o. sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 23. 6. 2021 zaslán do CSÚIS dne 14. 7. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 19. 7. 2021 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Střítež nad Ludinou, p. o.), Oznámení o zahájení kontroly ze dne 8. 6. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 1. 2021 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Střítež nad Ludinou, p. o.)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 32 000 Kč uzavřená dne 7. 7. 2021 se Sborem dobrovolných hasičů Střítež nad Ludinou, IČ 65914287, Usnesení Zastupitelstva obce Střítež nad Ludinou ze dne 12. 5. 2021 - schválení poskytnutí daru, Předpis závazku - účetní doklad č. 310014 ze dne 12. 7. 2021, Rozpočtové opatření č. 5 k úpravě výdajů schválené starostou dne 30. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách - úřední desce obce od 11. 8. 2021, Úhrada finančních prostředků - účetní doklad č. 800528 ze dne 13. 7. 2021 včetně výpisu č. 7 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s. za období 07/2021
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 1. 2016 uzavřený dne 28. 1. 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o prodeji nemovitosti uzavřená s fyzickou osobou dne 20. 12. 2021, (obec prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2021, Záměr obce k prodeji nemovitého majetku obce zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 10. 2021 do 11. 11. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí k 31. 1. 2022, účetní doklad č. 620003 ze dne 31. 1. 2022 - vyřazení p. č. 321/1 z majetku obce, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 12/2021 – dne 23. 12. 2021 - příjem 48 000 Kč za prodaný pozemek, účetní doklad č. 450021 ze dne 20. 12. 2021 - předpis příjmu za prodaný pozemek, účetní doklad č. 801099 ze dne 23. 12. 2021 - zaúčtování příjmu za prodaný pozemek
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva č. j. 01529/2021/SNL/RHa uzavřená s fyzickou osobou dne 13. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2021, Záměr obce směnit nemovitý majetek obce zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 20. 10. 2021 do 11. 11. 2021, účetní doklad č. 440007 ze dne 13. 12. 2021 - předpis pohledávky, vklad do katastru nemovitostí a příjem rozdílu ceny směňovaných pozemků ve výši 2 850 Kč proběhly v roce 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495018199 uzavřená s ČS, a.s. dne 5. 12. 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2018
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Střítež nad Ludinou č. 1/2021 uzavřená se ZŠ a MŠ Střítež nad Ludinou, p. o. ve výši 332 629 Kč dne 12. 11. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2021, zveřejněná na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 1. 12. 2021, bankovní výpis č. 011 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11/2021 - dne 24. 11. 2021 úhrada návratné finanční výpomoci ve výši 332 629 Kč, účetní doklad č. 801000 ze dne 24. 11. 2021 - zaúčtování úhrady návratné finanční výpomoci, Rozpočtové opatření č. 10/2021 schválené starostou obce dne 23. 11. 2021 - zapojení návratné finanční výpomoci do rozpočtu obce, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 9. 12. 2021
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Střítež nad Ludinou č. 2/2021 uzavřená se ZŠ a MŠ Střítež nad Ludinou, p. o. ve výši 590 916 Kč dne 10. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněná na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 17. 12. 2021

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-80015857/01 Střítež n. L., p. č. 1157, VNN, KNN uzavřená dne 23. 11. 2021 s ČEZ Distribuce, a. s., (obec jako "povinná"), schválená zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2021, vklad do katastru nemovitostí a příjem jednorázové náhrady proběhly v roce 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 2019 - 1 Sociální fond s účinností od 14. 3. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění ze dne 28. 7. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 17. 2. 2021, 29. 4. 2021 a 9. 8. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 25. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z provedené kontroly Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Střítež nad Ludinou ze dne 28. 4. 2021 a 29. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2021, 17. 3. 2021, 12. 5. 2021, 23. 6. 2021 a 8. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 11. 2021 a 8. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění ze dne 7. 1. 2022 (kontrolované období 7 - 12/2021)

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: dne 27. 1. 2021 byl zastupitelstvem obce schválen rozpočet sociálního fondu na rok 2021, Opis účetních dat k účtu 419

ostatní

- **Akce: "Rozšíření separace odpadů v obci Střítež nad Ludinou":**

Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id. č. 115D314021767 na akci "Rozšíření separace odpadů v obci Střítež nad Ludinou" ve výši 610 497,03 Kč ze dne 12. 5. 2021, poskytovatel - Ministerstvo životního prostředí, bankovní výpis č. 11 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 26. 5. 2021 - příjem dotace ve výši 610 497,02 Kč, účetní doklad č. 810015 ze dne 26. 5. 2021 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené starostou obce dne 21. 6. 2021 - zapojení dotace do rozpočtu obce (příjmy i výdaje), zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 19. 7. 2021,

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rozšíření separace odpadů v obci Střítež nad Ludinou", Výzva zveřejněna na portále <https://zakazky.dl.cz/vz>, Ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek a jmenování jejich členů ze dne 5. 1. 2021, Protokol o otevírání obálek ze dne 18. 1. 2021, elektronicky přijata pouze 1 nabídka, Protokol z jednání komise a Protokol z posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 1. 2021, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky a Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 1. 2021, vybrána firma SDO Technika s. r. o., Šenov u Nového Jičína, IČ: 29446619, Oznámení zveřejněno na <https://zakazky.dl.cz/vz00000381>, zastupitelstvo dne 27. 1. 2021 schválilo výběr

dodavatele na akci "Rozšíření separace odpadů v obci Střítež nad Ludinou" a pověřilo starostu obce podpisem kupní smlouvy, Kupní smlouva uzavřená s firmou SDO Technika s. r. o. na akci "Rozšíření separace odpadů v obci Střítež nad Ludinou", ve výši 675 180 Kč, uzavřená dne 2. 2. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 2. 2021, oznámení o skutečně uhrazené ceně zveřejněno na profilu zadavatele dne 20. 5. 2021,

bankovní výpis č. 005 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 5/2021 - dne 4. 5. 2021 úhrada faktury č. 21200278 vystavená firmou SDO Technika s. r. o. ve výši 675 180 Kč vystavená dne 31. 3. 2021, účetní doklad č. 800313 ze dne 4. 5. 2021 - zaúčtování úhrady faktury č. 21200278, účetní doklad č. 300078 ze dne 6. 4. 2021 - předpis faktury č. 21200278 a zařazení do majetku obce (zapsána v knize došlých faktur dne 6. 4. 2021),

bankovní výpis č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2/2021 - dne 15. 2. 2021 - úhrada zálohové faktury č. SZ1210003 vystavená firmou CTS corp s. r. o., Praha, IČ: 27099873, ve výši 90 750 Kč, ze dne 4. 2. 2021, účetní doklad č. 800117 ze dne 15. 2. 2021 - zaúčtování úhrady zálohové faktury č. SZ1210003 (za administraci veřejné zakázky a dotace), výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021,

účetní doklad č. 390016 ze dne 1. 6. 2021 - zaúčtování investiční části dotace ve výši 507 2170,07 Kč na účet 388 - Dohadné účty aktivní a účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, účetní doklad č. 390027 ze dne 1. 9. 2021 - zaúčtování neinvestiční části dotace ve výši 103 280,95 Kč na účet 388 - Dohadné účty aktivní a účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů,

Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 20. 10. 2021 (odesláno datovou zprávou).

- Daň z přidané hodnoty: Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty vydaném Finančním úřadem v Hranicích pod čj. 119965/12/394900803673 dne 21. 11. 2012 s účinností od 1. 1. 2013.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Střítež nad Ludinou:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel 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.

Radim Haitl, starosta obce Střítež nad Ludinou, prohlašuje, že poskytl 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 Střítež nad Ludinou za rok 2021 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 5. 2022

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 Střítež nad Ludinou byl předán datovou schránkou.

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

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Střítež nad Ludinou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly