

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

SpZn.: KÚOK/46342/2023/OK/7758
Č.j.: KUOK 1343/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12
Počet stran: 12
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou za rok 2023
IČ 00302023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 11. 10. 2023 - 12. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 29. 4. 2024 - 30. 4. 2024.

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 2023 dne 14. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střítež nad Ludinou

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 29. 4. 2024 - 30. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
kontrolor: Ing. Zuzana Omelková

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

Při přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou za rok 2023

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad - úřední deska obce a pevné úřední desce obce od 21. 11. 2023 do 18. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2021 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 jako schodkový, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad - úřední deska obce od 18. 12. 2023
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 11. 5. 2023, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce od 24. 4. 2023 do 11. 5. 2023
- Závěrečný účet: za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 10. 5. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 22. 5. 2023, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 22. 4. 2023 do 22. 5. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z Majetkového účtu investičních nástrojů vedený u Generali Investments CEE, investiční společnost, a. s. za období od 1. 5. 2023 do 4. 8. 2023 vystavený dne 12. 9. 2023 - ověření zůstatku účtu 251 - Majetkové cenné papíry k obchodování k 31. 8. 2023
- Bankovní výpis: z Majetkového účtu investičních nástrojů vedený u Generali Investments CEE, investiční společnost, a. s. ke dni 31. 12. 2023 vystavený dne 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 251 - Majetkové cenné papíry k obchodování k 31. 12. 2023

- Bankovní výpis: č. 003 k termínovanému vkladu s automatickou obnovou vedenému u České spořitelny, a. s. za období 3. 8. 2023 - 31. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 34 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023, č. 21 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2023, č. 2/2023 k běžnému účtu vedenému u Fio banky, a. s. za období 3. 3. 2023 - 8. 3. 2023 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 9. 3. 2023 nebyl na účtu pohyb) - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2023
- Bankovní výpis: č. 001 k termínovanému vkladu s automatickou obnovou vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 2. 2023 - 3. 2. 2023 (výpis pouze při pohybu na účtu, od 4. 2. 2023 nebyl na účtu pohyb) - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 8. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 16. 7. 2012
- Hlavní kniha: sestavená za 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci č. 2011-1 účinná od 1. 1. 2010 a Dodatek č. 1 účinný od 11. 11. 2018, Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizační komise a seznamu inventurních soupisů ze dne 20. 11. 2023 - včetně přílohy č. 1 a č. 2 - seznamy inventurních soupisů, Příkaz ke stanovení členů inventarizační komise a k provedení inventarizace k 31. 12. 2023 ze dne 29. 11. 2023, Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 29. 11. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 5. 2. 2024, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní účetní knize sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: výpis faktur za období 1 - 12/2023, č. dokladů 20230001-20230308 a 2023000309 - 2023000463, v roce 2023 územní celek přijal 463 faktur v celkovém objemu 13 595 356,56 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, č. dokladů 2023001 - 2023119 a 2023000120 - 2023000160, ve sledovaném období územní celek vydal 160 faktur v celkové hodnotě 909 480,21 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 8/2023
- Pokladní doklady: v období 8/2023 příjmové č. P23000793 - P23000800 a výdajové č. V23000162 - V23000177 z pokladní knihy "Pokladna 2023", příjmový č. P23000066 ze dne 9. 8. 2023 z pokladní knihy "Pokladna 2023 - karty" a pokladní doklad č. P2300042 ze dne 9. 8. 2023 z pokladní knihy "Pokladna 2023 - DPH"
- Pokladní kniha (deník): pokladní knihy "Pokladna 2023" a "Pokladna 2023 - DPH" za období 12/2023 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): pokladní knihy "Pokladna 2023", "Pokladna 2023 - DPH" a "Pokladna 2023 - karty" za období 8/2023 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 31. 8. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 8. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2023

- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 ze dne 10. 5. 2023 zaslán do CSÚIS dne 15. 5. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023

zřizované organizace

- 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. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 ze dne 10. 5. 2023 zaslán do CSÚIS dne 22. 6. 2023, schválení převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Střítež nad Ludinou ze dne 4. 10. 2002 včetně dodatků ke zřizovací listině
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 27. 7. 2023 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Střítež nad Ludinou, p. o.)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřená se Zdravotním klaunem, o. p. s., Praha., IČO 26547953 (obdarovaný) dne 25. 4. 2023, (obec dárce), schválená zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2023, Žádost o finanční dar z rozpočtu obce ze dne 26. 1. 2023, bankovní výpis č. 005 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2023 - 31. 5. 2023 - úhrada finančního daru (provedena dne 9. 5. 2023), účetní doklad č. 800421 ze dne 9. 5. 2023 - zaúčtování úhrady daru, účetní doklad č. 310021 ze dne 9. 5. 2023 - předpis finančního daru, Rozpočtové opatření č. 5, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem, schválené zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 27. 6. 2023
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu sportovního areálu uzavřená mezi obcí Střítež nad Ludinou (pronajímatel) a SH ČMS SDH Střítež nad Ludinou (nájemce) dne 19. 12. 2023, sportovní areál Na Zahrádkách, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, Záměr na pronájem nemovitostí zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce od 20. 11. 2023 do 7. 12. 2023, na dobu určitou od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2033
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená mezi Obcí Střítež nad Ludinou (první účastník) a fyzickou osobou (druhý účastník) dne 2. 1. 2023, předmětem směny je část pozemku ve vlastnictví obce parc. č. 174/11 - ostatní plocha o výměře 350 m² za cenu 35 000 Kč za část pozemku parc. č. 167/2 - zahrada o výměře 192 m² za cenu 19 200 Kč, druhý účastník dále uhradí část nákladů na pořízení geometrického plánu ve výši 2 700 Kč, Záměr obce směnit nemovitý majetek zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 10. 11. 2022 do 27. 11. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-380/2023-835 ze dne 29. 3. 2023 s právními účinky zápisu ke dni 7. 3. 2023, účetní doklad č. 450002 ze dne 2. 1. 2023 - předpis směny pozemků, účetní doklad č. 100021 ze dne 5. 1. 2023 - úhrada smluvní ceny druhým účastníkem v celkové

částce 18 500 Kč, účetní doklad č. 620002 ze dne 7. 3. 2023 - vyřazení pozemku z majetkové evidence obce a zařazení směněného pozemku

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o prodeji nemovitosti uzavřená s fyzickou osobou dne 16. 3. 2023, (obec prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2023, Záměr obce k prodeji nemovitěho majetku obce zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 16. 12. 2022 do 2. 1. 2023,

Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1771/2022-835 - právní účinky zápisu k 13. 4. 2023, zaúčtování příjmu za prodaný pozemek - bankovní výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 4. 2023 - 30. 4. 2023, účetní doklad č. 800338 ze 19. 4. 2023, účetní doklad č. 450009 ze dne 13. 4. 2023 - vyřazení pozemku z majetku obce

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495018199 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 5. 12. 2018, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023, poslední splátka ve výši 83 302 Kč uhrazena dne 31. 5. 2023 - účetní doklad č. 900005 ze dne 31. 5. 2023, výpis č. 005 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2023 - 31. 5. 2023 - kontrola zůstatku na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 5. 2023 - úvěr splacen
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713141129/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 1. 2. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2022
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Střítež nad Ludinou č. 1/20223 uzavřená se ZŠ a MŠ Střítež nad Ludinou, p. o. ve výši 498 434 Kč dne 3. 4. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2023, zveřejněná na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 4. 4. 2023, bankovní výpis č. 004 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4/2023 - dne 11. 4. 2023 úhrada návratné finanční výpomoci ve výši 498 434 Kč, předpis - účetní doklad č. 310013 ze dne 4. 4. 2023, účetní doklad č. 800310 ze dne 11. 4. 2023 - zaúčtování úhrady návratné finanční výpomoci, Rozpočtové opatření č. 3/2023 schválené starostou obce dne 6. 4. 2023 - zapojení návratné finanční výpomoci do rozpočtu obce, zveřejněno na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 3. 5. 2023,

příjem úhrady návratné finanční výpomoci ve výši 498 434 Kč - bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2023 - dne 18. 12. 2023 příjem úhrady, účetní doklad č. 801288 ze dne 18. 12. 2023

- 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, ZŠ a MŠ Střítež nad Ludinou, p. o. k datu konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 neobdržela dotaci z dotačního programu MAS-PRV - FICHE 20 Obnova vesnic

bankovní výpis č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1/2023 - dne 4. 1. 2023 příjem návratné finanční výpomoci ve výši 332 629 Kč, účetní doklad č. 800004 ze dne 4. 1. 2023 - zaúčtování příjmu návratné finanční výpomoci

- 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. dne 10. 12. 2021, návratná finanční výpomoc ve výši 590 916 Kč na pořízení konvektomatu a vybavení ŠJ, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2021, smlouva zveřejněná na internetových stránkách obce - úřední desce obce ode dne 17. 12. 2021, výdaj na § 3113 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, úprava položek (investiční/neinvestiční) - rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené starostou obce dne 25. 5. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 10. 6. 2022, převod finanční výpomoci na účet zřízené příspěvkové organizace - účetní doklad č. 800191 ze dne 1. 3. 2022 a účetní doklad č. 310012 ze dne 1. 3. 2022, výpis č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022,
bankovní výpis č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1/2023 - dne 4. 1. 2023 příjem návratné finanční výpomoci ve výši 590 916 Kč, účetní doklad č. 800004 ze dne 4. 1. 2023 - zaúčtování příjmu návratné finanční výpomoci
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebností č. IV-12-8019406/04 Střítež n. L., p. č. 2235/2, SVOD DO SV + KNN uzavřená s oprávněnou stranou ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ 24729035 dne 3. 4. 2023 (obec povinná), p. č. 2235/4, 2235/7, 2235/8 v k. ú. Střítež nad Ludinou, obec Střítež nad Ludinou, věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou, a to za jednorázovou náhradu 8 000 Kč bez DPH (bude připočítána platná sazba DPH), uzavření smlouvy k dotčeným nemovitostem bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1122/2023-835 - právní účinky zápisu k 14. 6. 2023, evidence pozemků zatížených věcným břemenem - účetní doklad č. 620006 ze dne 14. 7. 2023, předpis pohledávky - faktura vydaná č. 2023000126 ze dne 18. 10. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 400126 ze dne 18. 10. 2023, úhrada faktury - bankovní výpis č. 231 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 11. 2023, účetní doklad č. 1196 ze dne 20. 11. 2023, Rozpočtové opatření č. 3/2023 provedené starostou obce dne 6. 4. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 3. 5. 2023 - úprava rozpočtu příjmu za zřízení věcného břemene
- Smlouvy ostatní: 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

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: Zápisy z provedené kontroly Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Střítež nad Ludinou ze dne 15. 3. 2023 a 4. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2023, 15. 3. 2023, 10. 5. 2023, 21. 6. 2023, 14. 8. 2023 a 6. 9. 2023
- 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 25. 7. 2023 (kontrolované období 1 - 6/2023)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 11. 2023 a 6. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 26. 4. 2023 a 30. 8. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: dne 25. 1. 2023 byl zastupitelstvem obce schválen rozpočet sociálního fondu na rok 2023, Opis účetních dat k účtu 419

ostatní

- **Akce: „Rekonstrukce autobusových zálivů a chodníku“:**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/04337/OSR/DSM na úhradu výdajů na akci: „Rekonstrukce autobusových zálivů a chodníku“ ve výši 600 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 9. 2023, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 10. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci: „Rekonstrukce autobusových zálivů a chodníku“,

Marketingový průzkum na akci „Rekonstrukce autobusových zálivů a chodníku“ zadávaná mimo režim zákona č 134/2016 Sb., Výzva k podání nabídky ze dne 20. 7. 2023 odeslána datovou zprávou 3 firmám dne 20. 7. 2023, Zápis o otevírání obálek ze dne 4. 8. 2023, 3 nabídky, Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 4. 8. 2023, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 4. 8. 2023 oznámeno telefonicky všem účastníkům výběrového řízení dne 15. 8. 2023, zastupitelstvo dne 14. 8. 2023 schválilo výběr dodavatele na akci „Rekonstrukce autobusových zálivů a chodníku“ a pověřilo starostu podpisem smlouvy o dílo, Smlouva o dílo uzavřená s firmou Orság stavby s. r. o., Horní Újezd, IČ 27843513 na akci „Rekonstrukce autobusových zálivů a chodníku“ ve výši 2 961 430 Kč uzavřená dne 18. 8. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 8. 2023, Dodatek č. 1 ke SOD uzavřený dne 14. 9. 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 22. 9. 2023,

Dodatek č. 2 ke SOD uzavřený dne 9. 11. 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 30. 11. 2023, Dodatek č. 3 ke SOD uzavřený dne 14. 12. 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, zveřejněný na profilu zadavatele dne 20. 12. 2023,

předpis faktury č. 2023092 vystavené firmou Orság stavby s. r. o., Horní Újezd, IČ 27843513 ve výši 3 216 602 Kč s DPH vystavená dne 18. 12. 2023, účetní doklad č. 300423 ze dne 19. 12. 2023, úhrada faktury č. 2023092 - bankovní výpis č. 251 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 12. 2023, účetní doklad č. 801293 ze dne 20. 12. 2023, výdaje navýšeny o 250 000 Kč - Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 12. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 6. 10. 2023, oznámení o skutečně uhrazené ceně zveřejněno na profilu zadavatele dne 20. 12. 2023

Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 12. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce dne 6. 10. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (příjmy i výdaje), bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 10/2023 - dne 4. 10. 2023 - příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 801063 ze dne 4. 10. 2023 - zaúčtování příjmu dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 390050 ze dne 31. 12. 2023 - proučtování neinvestiční dotace do výnosů na účet 403

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z POV Olomouckého kraje 2023 včetně finančního vyúčtování ze dne 29. 12. 2023 (zasláno datovou zprávou na KÚOK dne 29. 12. 2023),

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,
- 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.

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 2023

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	-
§ 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 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 30. 4. 2024

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 Střítež nad Ludinou byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 30. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střítež nad Ludinou obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 30. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Střítež nad Ludinou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly