

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62642/2021/OK/7710

Č.j.: KUOK 37039/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šubířov za rok 2021**

**IČ 00288845**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 4. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Šubířov za rok 2021 dne 22. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 4. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Šubířov

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 4. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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:** Jindřich Ritter - starosta  
Pavla Nováková - 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 Šubířov 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	2,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	27,99 %
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 Šubířov 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 Šubířov 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 Šubířov za rok 2020 bylo zjištěno:

1. Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2020/01825/OSR/DSM uzavřené dne 30. 7. 2020 byla obci Šubířov z rozpočtu Olomouckého kraje v rámci "Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2020" poskytnuta investiční účelová dotace ve výši 40 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Územní plán Šubířov". Podle článku II. bodu 2 smlouvy byl příjemce povinen použít poskytnutou dotaci nejpozději do 20. 12. 2020. Kontrolou bylo zjištěno, že fakturu č. 18/2020 ve výši 80 000 Kč dodavatel vystavil dne 18. 12. 2020 a doručil příjemci dne 22. 12. 2020. Příjemce uhradil fakturu z běžného účtu obce dne 29. 12. 2020, tj. 9 kalendářních dní po termínu stanoveném ve smlouvě o poskytnutí dotace.

Nedodrženo ustanovení článku II. bod 2 Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2020/01825/OSR/DSM ze dne 30. 7. 2020, kde se stanoví, že příjemce je povinen nejpozději do 20. 12. 2020 použít poskytnutou dotaci.

Dle ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění pozdějších předpisů, se jedná o neoprávněné použití peněžních prostředků tím, že byla porušena jedna z podmínek použití dotace stanovená smlouvou, a to použití poskytnuté dotace do 20. 12. 2020.

Přijaté opatření: Zastupitelstvo obce Šubířov na svém zasedání konaném dne 28. 6. 2021 schválilo závěrečný účet obce vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou.

Nedostatek: Územní celek neoprávněně použil peněžní prostředky. Nedodržel ustanovení smlouvy o poskytnutí dotace.

Opatření: Zastupitelstvo obce Šubířov přijalo systémové opatření k zjištěnému nedostatku a pověřuje účetní obce a předsedu finančního výboru průběžnou a následnou kontrolou dodržování podmínek a ustanovení smluv o poskytování dotací a jejich účtování v souladu s platnou legislativou.

Lhůta pro plnění přijatého opatření: do 31. 1. 2022.

Dne 15. 11. 2021 byla doručena datovou schránkou informace o plnění přijatých opatření: Dne 27. 10. 2021 byla provedena následná kontrola přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - použití finančních prostředků, dodržování ustanovení smlouvy o poskytnutí dotace. Kontrola byla provedena účetní obce a předsedou finančního výboru. Předmětem kontroly bylo dodržování podmínek a ustanovení smlouvy o poskytnutí dotace na podporu JSDH. Podmínky smlouvy o poskytnutí dotace byly splněny. Dotace byla přijata a vyúčtována v souladu s platnou legislativou. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Kontrolou smluv k přijatým dotacím v rámci přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo zjištěno, že podmínky poskytovatelů vyplývající ze smluv o poskytnutí dotací jsou dodržovány. Nedostatek byl odstraněn.

### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2021**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 29. 11. 2021 - 28. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: dne 27. 3. 2015 zastupitelstvo obce Šubířov zmocnilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření bez omezení, schválená rozpočtová opatření budou následně předložena vždy na nejbližším zasedání zastupitelstva obce a zastupitelé vezmou tato rozpočtová opatření na vědomí
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 12. 1. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 12. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 1. 2022, Návrh střednědobého výhledu obce zveřejněný na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 29. 11. 2021 - 27. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce s výhradou včetně přijatých opatření k nápravě dne 28. 6. 2021, návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce ve dnech 2. 6. 2021 - 29. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 9. 7. 2021

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 4/2021 k úvěrovému účtu vedenému u Národní rozvojové banky, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 52 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 27. 12. 2021 - 2. 1. 2022, č. 12/2021 k účtu vedenému u Národní rozvojové banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 35 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 39 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 27. 9. 2021 - 3. 10. 2021, č. 9/2021 k účtu vedenému u Národní rozvojové banky, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 a č. 25 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpis: č. 3/2021 k úvěrovému účtu vedenému u Národní rozvojové banky, a. s. za období 1. 7. 2021 - 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: za hodnoty svěřené k vyúčtování - ceniny a finanční hotovost uzavřená s hospodářsko správní pracovníci obce ze dne 1. 10. 2002
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 12/2021
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 9/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci - plán inventur na rok 2021 ze dne 27. 12. 2021 včetně zřízení inventarizační komise, Prezenční listina ke školení inventarizační komise pro rok 2021 ze dne 28. 12. 2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 31. 1. 2022, Seznam inventurních soupisů - příloha k inventarizaci majetku a závazků za rok 2021, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období říjen - prosinec 2021, č. faktury 21-001-00116 - 21-001-00200
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2021, č. faktury 21-001-00001 - 21-001-00115
- Kniha odeslaných faktur: za období říjen - prosinec 2021, č. faktury 21-010-00006 - 21-010-00008
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2021, č. faktury 21-010-00001 - 21-010-00005
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2021, předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklad: č. POK-21-701-00455 - č. POK- 21-701-00467 za období září 2021
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za období září 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna k datu 30. 9. 2021
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za období prosinec 2021 - kontrola zůstatku účtu č. 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetní doklad: č. 21-805-00027 - 21-805-00030 za období září 2021 k účtu vedenému u České národní banky,
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 28. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina k Mateřské škole Šubířov, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 7. 9. 2002, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2002, Dodatek č. 1 ze dne 1. 7. 2010 ke zřizovací listině č. j. 06 - 02 - 04 ze dne 7. 9. 2002, schválený

zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2010 - vymezení majetkových práv a povinností, Dodatek č. 2 ze dne 1. 12. 2021 ke zřizovací listině č. j.: 06 - 02 - 04 ze dne 7. 9. 2002, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2021 - zřízení školní výdejny mateřské školy Šubířov, Šubířov 35, 798 52 Konice

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Šubířov, okres Prostějov, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku namátkové finanční kontroly nakládání s prostředky poskytnutými z rozpočtu obce příspěvkové organizaci Mateřské škole Šubířov za období 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 ze dne 21. 1. 2022

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Šubířov (obdarovaný) a fyzickou osobou (dárce) dne 7. 10. 2021 na peněžitý dar ve výši 1 500 Kč na údržbu veřejného prostranství, přijetí daru - příjmový pokladní doklad č. POK-21-701-00473 ze dne 7. 10. 2021, příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Šubířov (dárce) a Domovem pro seniory Jesenec, příspěvkovou organizací (obdarovaný) dne 28. 6. 2021 na peněžitý dar ve výši 3 000 Kč na zajištění provozu organizace, poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 5. 2021, poskytnutí daru - bankovní výpis č. 26 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 6. 2021, zaúčtování poskytnutí daru - účetní doklad č. 20-801-00247 ze dne 28. 6. 2021, rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostou obce dne 1. 6. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 10. 6. 2021 (§ 6171 pol. 5492)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi obcí Šubířov (kupující) a Římskokatolickou farností Šubířov (prodávající) dne 25. 2. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, bankovní výpis č. 004 ze dne 25. 1. 2021 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - úhrada kupní ceny, účetní doklad č. 2101-000446 ze dne 25. 1. 2021 - zaúčtování úhrady kupní ceny, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29. 7. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 7. 4. 2021, Inventurní karta budovy č. p. 36 - datum pořízení 7. 4. 2021, Inventurní evidence pozemků - datum zařazení pozemků ke dni 7. 4. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru s účastí prostředků Regionálního rozvojového fondu číslo 2013-1201-GU na financování projektu "Revitalizace obce Šubířov" uzavřená s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a. s. dne 17. 7. 2013

### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, nejedná se o zadávací řízení dle zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - název zakázky "Pořízení kontejnerů a sběrových nádob pro obec Šubířov", Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky "Pořízení kontejnerů a sběrných nádob pro obec Šubířov" ze dne 4. 5. 2021, Jmenování hodnotící komise ze dne 4. 5. 2021, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 4. 5. 2021, Evidenční arch podaných nabídek ze dne 17. 5. 2021, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 5. 2021, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 17. 5. 2021, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21. 5. 2021, Kupní smlouva č. 052021 uzavřená dne 3. 6. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 6. 2021, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 27. 9. 2021, Dodatek č. 1 ke kupní smlouvě č. 052021 ze dne 3. 6. 2021 uzavřený dne 5. 10. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 19. 10. 2021

### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2/2020 z jednání finančního výboru obce Šubířov ze dne 28. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o zjištěních z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění ze dne 31. 1. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2. 2021, 21. 5. 2021, 28. 6. 2021, 27. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 2/2021 z jednání kontrolního výboru obce Šubířov ze dne 21. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2021 z jednání finančního výboru obce Šubířov ze dne 26. 3. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2021 z jednání kontrolního výboru obce Šubířov ze dne 27. 5. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o kontrole dodržování plnění přijatých opatření ze dne 27. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 12. 2021

### **Ostatní - akce "Oprava cisternové automobilové stříkačky"**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02346/OKH/DSM uzavřená s Olomouckým krajem dne 8. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE o poskytnutí účelové neinvestiční dotace na ve výši 17 900 Kč ze dne 28. 6. 2021, finanční prostředky jsou určeny na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Šubířov,
- Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostou obce dne 1. 6. 2021, kterým je provedena změna týkající se příjmů na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 6. 2021, Rozpočtové opatření č. 7/2021 schválené starostou obce dne 1. 7. 2021, kterým je provedena změna týkající se výdajů na akci, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 8. 7. 2021
- bankovní výpis č. 15 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 6. 2021 - přijetí dotace, účetní doklad č. 21-805-00020 ze dne 29. 6. 2021 - zaúčtování přijetí dotace
- faktura přijatá č. 7740042142 ze dne 30. 6. 2021 na opravu cisternové automobilové stříkačky, účetní doklad č. 21-001-00073 - zaúčtování faktury přijaté č. 7740042142, bankovní výpis č. 27 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 7. 2021 - úhrada faktury přijaté č. 7740042142, účetní doklad č. 21-801-00248 ze dne 9. 7. 2021 - zaúčtování úhrady faktury přijaté č. 7740042142, účetní doklad č. 21-20-00188 ze dne 1. 10. 2022 - oprava zaúčtování výdajů, účetní doklad č. 21-20-00149 ze dne 31. 8. 2022 - zaúčtování přijaté dotace do výnosů - účet 672
- Závěrečná zpráva k vyúčtování příspěvku na nákup vybavení pro JSDH ze dne 9. 8. 2021, včetně přílohy č. 1 Finančního vyúčtování dotace na akci

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

- 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 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 ručitelského 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.

Jindřich Ritter, starosta obce Šubířov, 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 Šubířov za rok 2021 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 4. 2022

## **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šubířov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 12. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šubířov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 12. 4. 2022.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Šubířov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly