

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44881/2022/OK/7758

Č.j.: KUOK 3327/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stříbrnice za rok 2022**

**IČ 00636592**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 5. 2023.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Stříbrnice za rok 2022 dne 4. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 5. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Stříbrnice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 5. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.  
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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:** Martin Tulis - starosta  
Ing. Lenka Konvičná

**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 Stříbrnice za rok 2022

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

### **2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|   |                |
|---|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>0,64 %</b>  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>22,41 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0 %</b>     |

### **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 Stříbrnice k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 3 620 433,15 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 2022**

Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrnice za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrnice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

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

### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: na rok 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce od 23. 11. 2022 do 9. 1. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 21. 11. 2022 schválilo starostovi obce pravomoc provádět rozpočtová opatření, zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2022 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových změn do konce roku 2022 bez omezení
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 11. 2. 2019 schválilo starostovi obce pravomoc provádět rozpočtová opatření, zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 schválilo starostovi obce pravomoc provádět rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - obecní úřad - rozpočet a rozpočtová opatření od 9. 1. 2023
- Schválený rozpočet: na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - obecní úřad - rozpočet a rozpočtová opatření od 12. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2027, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce – obecní úřad – rozpočet a rozpočtová opatření - střednědobý výhled rozpočtu od 11. 3. 2022, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2027 zveřejněný na internetových stránkách obce- úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 16. 2. 2022 do 11. 3. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách obce – obecní úřad – rozpočet a rozpočtová opatření - závěrečný účet od 27. 6. 2022, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce – úřední desce obce a pevné úřední desce obce ve dnech 2. 5. 2022 - 27. 6. 2022

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 030 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 25. 10. 2022 - 31. 10. 2022 a č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2022
- Bankovní výpisy: č. 036 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 29 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: výpis č. 024 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a výpis č. 012 k úvěrovému účtu vedenému

- u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: Informace o účetním zůstatku 2 bankovních účtů vedených u České spořitelny, a. s. k datu 14. 11. 2022 (vedeny 2 peněžní fondy, od 31. 12. 2021 bez pohybu) - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2022
  - Bankovní výpisy: 2 výpisy č. 002 k běžným účtům vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2022 - 31. 12. 2022 (vedeny 2 peněžní fondy) - ověření zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022
  - Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
  - Hlavní kniha: sestavená za období do 10/2022
  - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 16. 12. 2022 včetně přílohy č. 1 - podpisové vzory a č. 2 - seznam inventarizovaných účtů - schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2. 1. 2023, Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2022 ze dne 13. 2. 2023, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
  - Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 125 faktur v celkovém objemu 1 062 648,18 Kč, č. faktur 22-001-00001 - 22-001-00119 a řada Vyúčtování č. 22-093-00001 - 22-093-00006
  - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 4 faktury v celkovém objemu 38 559,50 Kč, č. faktur 22-010-00001 - 22-010-00004
  - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období 1 - 10/2022
  - Pokladní doklad: příjmový č. 22-701-00237 ze dne 7. 9. 2022 - ověření výběrů a odvodů na bankovní účet obce
  - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2022 do 31. 10. 2022
  - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, výčetka platidel k datu 31. 12. 2022 ze dne 3. 1. 2023
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
  - Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2022
  - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
  - Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Stříbrnice sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 22. 6. 2022 zaslán do CSÚIS dne 27. 6. 2022
  - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2022
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022, kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraje-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2022

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Stříbrnice, IČ 00636592 a Svazkem obcí mikroregionu Střední Haná, IČ 69604771 dne 19. 2. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, předmět daru - 2ks informačních tabulí a 2x dřevěný stojan k tabuli, účetní doklad č. 22-020-00002 ze dne 19. 2. 2022 - zařazení do majetku obce, Protokol o zařazení č. 9 - 12/2022
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. dne 18. 3. 2022 (obec dárce), finanční dar ve výši 1 000 Kč na podporu činnosti obdarovaného, poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 3. 2022, navýšení výdaje na § 3399 pol. 5222 v rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 2/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 17. 3. 2022, předpis závazku - účetní doklad č. 22-021-00009 ze dne 18. 3. 2022, vyplacení daru - účetní doklad č. 22-800-00046 ze dne 21. 3. 2022, výpis č. 046 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 3. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Charita Přerov dne 11. 7. 2022 (obec poskytovatel), neinvestiční dotace ve výši 3 000 Kč na podporu činnosti Charity Přerov, pro pracoviště Kojetín a pro Odlehčovací službu, použití poskytnuté dotace nejpozději do 15. 11. 2022, termín předložení vyúčtování poskytovateli nejpozději do 30. 11. 2022, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Stříbrnice podaná na obecní úřad dne 17. 3. 2022, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 6. 2022, navýšení výdaje na § 4359 pol. 5223 v rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 7/2022 schválené starostou obce dne 12. 7. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 10. 8. 2022, předpis závazku na podrozvahový účet - účetní doklad č. 22-021-00019 ze dne 22. 6. 2022, vyplacení zálohy na dotaci a odúčtování dotace z podrozvahového účtu - účetní doklad č. 22-800-00104 ze dne 13. 7. 2022, výpis č. 104 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 13. 7. 2022,

Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od Obce Stříbrnice za rok 2022 ze dne 16. 11. 2022, Finanční kontrola dle zákona č. 320/2001 ve znění pozdějších předpisů ze dne 22. 11. 2022, účetní doklad č. 22-020-00038 ze dne 22. 11. 2022 - průúčtování do nákladů obce na účet 572.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 13 545,34 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 22-801-00008 ze dne 14. 4. 2022, účetní doklad č. 22-025-00005 ze dne 19. 4. 2022 - průúčtování dotace na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, Rozpočtové opatření č. 4/2022 provedené starostou obce dne 14. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a rozpočtová opatření dne 10. 5. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem,

Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 509,18 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 22-801-0016 ze dne 20. 7. 2022, bankovní výpis č. 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 20. 7. 2022, účetní doklad č. 22-025-00006 ze dne 20. 7. 2022 - průúčtování dotace na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, Rozpočtové opatření č. 7/2022 provedené starostou obce dne 12. 7. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Obecní úřad - rozpočet a rozpočtová opatření dne 10. 8. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Stříbrnice, IČ 00636592 (nájemce či budoucí oprávněný) a Olomouckým krajem zastoupený Správou silnic Olomouckého kraje, p. o., IČ 70960399 dne 18. 10. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0429632449 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 8. 3. 2016, úvěr ve výši 5 000 000 Kč, úvěr sjednán na financování projektu Kanalizace a ČOV Stříbrnice, splatnost úvěru do 1. 12. 2032, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka ve výši 27 778 Kč za měsíc říjen uhrazena 1. 10. 2022 - účetní doklad č. 22-800-00147 ze dne 1. 10. 2022 a účetní doklad č. 22-804-00010 ze dne 31. 10. 2022, výpis č. 019 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022; výpis č. 020 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 10. 2022 - 31. 10. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 10. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317390449 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 21. 9. 2017, úvěr ve výši 5 000 000 Kč, úvěr sjednán na financování projektu Kanalizace a ČOV Stříbrnice, splatnost úvěru do 31. 12. 2036, úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka ve výši 21 930 Kč za měsíc říjen uhrazena 31. 10. 2022 - účetní doklad č. 22-800-00163 ze dne 31. 10. 2022 a účetní doklad č. 22-805-00010 ze dne 31. 10. 2022, výpis č. 010 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022; kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 10. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě RSD č. 10/22-52210/VP uzavřená dne 18. 5. 2022, obec oprávněná, bankovní výpis č. 129 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 8. 2022 - náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 1 242,19 Kč, účetní doklad č. 22-800-00129 ze dne 31. 8. 2022 - zaúčtování náhrady za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 22-020-00024 ze dne 15. 7. 2022 - zaúčtování na účet 028

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na akci "Veřejné osvětlení Stříbrnice" provedeno v souladu se Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu schválené zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2019, Výzva k podání nabídky na akci "Veřejné osvětlení Stříbrnice" ze dne 28. 2. 2022 zaslána emailem 3 firmám dne 28. 2. 2022, Ustanovení hodnotící komise ze dne 14. 3. 2022, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 16. 3. 2022, Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 16. 3. 2022, předloženy 2 nabídky, zastupitelstvo obce dne 25. 3. 2022 vybralo firmu Technis Kojetín spol. s. r. o. - cena o dílo ve výši 2 384 515,72 Kč, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky akci "Veřejné osvětlení Stříbrnice" ze dne 28. 3. 2022 zasláno emailem dne 28. 3. 2022,

Smlouva o dílo č 8-2022 na akci "Veřejné osvětlení Stříbrnice" uzavřená dne 13. 4. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 4. 2022, Dodatek č. 1 uzavřený dne 1. 12. 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, zveřejněný na profilu zadavatele dne 1. 12. 2022.,

v roce 2022 nebyly žádné výdaje na akci, výdaje budou až v roce 2023.

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2021 - Směrnice k vedení pokladny ze dne 15. 1. 2021

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 22. 3. 2022 a 15. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 12. 5. 2022 a 20. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 21. 11. 2022 a 15. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 3. 2022, 25. 3. 2022, 22. 6. 2022 a 19. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce

### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Fond obnovy dešťové kanalizace v majetku obce Stříbrnice, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020 s účinností od 4. 12. 2020, tímto se ruší Fond obnovy kanalizace, tvorba fondu ve výši 72 000 Kč a převod na samostatný bankovní účet je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, bankovní výpis č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - veden Fond obnovy dešťové kanalizace - dne 21. 12. 2022 - příjem tvorby fondu ve výši 72 000 Kč, účetní doklad č. 22-802-00001 ze dne 21. 12. 2022 - zaúčtování tvorby fondu
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut fondu obnovy splaškové kanalizace v majetku obce Stříbrnice, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2019, tvorba fondu ve výši 120 000 Kč a převod na samostatný bankovní účet je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, bankovní výpis č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - veden Fond obnovy kanalizace a ČOV - dne 21. 12. 2022 - příjem tvorby fondu ve výši 125 000 Kč, účetní doklad č. 22-803-00001 ze dne 21. 12. 2022 - zaúčtování tvorby fondu

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou 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.

Martin Tulis, starosta obce Stříbrnice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



## SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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

| Ustanovení z. č. 420/2004 Sb. | Předmět přezkoumání  | Výsledek přezkoumání |
|-------------------------------|--|----------------------|
| § 2 odst. 1 písm. a)          | plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  | A                    |
| § 2 odst. 1 písm. b)          | finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů   | A                    |
| § 2 odst. 1 písm. c)          | náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku   | A                    |
| § 2 odst. 1 písm. d)          | peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami | A                    |
| § 2 odst. 1 písm. e)          | finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví   | A                    |
| § 2 odst. 1 písm. f)          | hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  | A                    |
| § 2 odst. 1 písm. g)          | vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám                                | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. a)          | nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku   | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. b)          | nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. c)          | zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. d)          | stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi   | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. e)          | ručení za závazky fyzických a právnických osob   | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. f)          | zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. g)          | zřizování věcných břemen k majetku územního celku  | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. h)          | účetnictví vedené územním celkem   | A                    |
| § 2 odst. 2 písm. i)          | ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost                                       | A                    |

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Stříbrnice za rok 2022 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 19. 5. 2023

## **P o u č e n í**

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

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

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

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

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 15. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stříbrnice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 15. 5. 2023.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stříbrnice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly