

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63970/2021/OK/7946

Č.j.: KUOK 1817/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběchleby za rok 2021

IČ 00301965

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 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 Soběchleby za rok 2021 dne 5. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 5. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Soběchleby

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

#### Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 5. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský

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:** Ing. Miloslav Jančík - starosta  
Jitka Švehlíková - 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 Soběchleby za rok 2021

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

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

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

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,59 %
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 Soběchleby 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 Soběchleby 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 Soběchleby za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 28. 12. 2018 - schválení pravomoci pro radu obce provádět rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: obce Soběchleby na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 4. 1. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 18. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce Soběchleby na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Soběchleby na rok 2021 zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 20. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce Soběchleby na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 29. 12. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 17. 12. 2021 - schválení přebytkového rozpočtu obce Soběchleby na rok 2022; Návrh rozpočtu obce Soběchleby na rok 2022 zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Soběchleby na období 2022 - 2026 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 4. 1. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 18. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2026; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2026 zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 2. 12. 2020 do 20. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce Soběchleby za rok 2020 schválený Zastupitelstvem obce Soběchleby dne 11. 6. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 30. 6. 2021; Návrh závěrečného účtu zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 26. 5. 2021 do 16. 6. 2021

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021, č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021, č. 56 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 – ověření zůstatku účtu 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021

- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. k hospodářské činnosti za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu 241 – Běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021, č. 38 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 – ověření zůstatku účtu 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpis: elektronický č. 242 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. k hospodářské činnosti ze dne 30. 9. 2021 - ověření zůstatku účtu 241 – Běžný účet ke dni 30. 9. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 – 31. 12. 2021, č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: analytická rozvaha do 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 26/2018 k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 20. 11. 2018, Plán inventur na rok 2021 schválený radou obce dne 5. 11. 2021 včetně složení inventarizačních komisí a příloh č. 1 - 3, Osnova školení členů inventarizačních komisí a zaměstnanců účetní jednotky obce Soběchleby a prezenční listina ze školení ze dne 29. 11. 2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 18. 2. 2022, Inventurní soupisy včetně příloh účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze sestavené do 12/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: Mzdové listy zastupitelů obce Soběchleby za období 1 - 9/2021
- Pokladní doklad: v hlavní činnosti č. 410563 - č. 410580 včetně zaúčtování v období září 2021
- Pokladní doklad: v hospodářské činnosti (pohostinství) č. 419092 - 419102 včetně zaúčtování v období září 2021
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 - pokladna obce SU 261 AU 0300, pokladna hospodářská činnost SU 261 AU 0010 (pohostinství), pokladna hospodářská činnost SU 261 AU 0020 (masna), pokladna hospodářská činnost SU 261 AU 0030 (kuchyně) – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období září 2021 - pokladna obce SU 261 AU 0300, pokladna hospodářská činnost SU 261 AU 0010 (pohostinství), pokladna hospodářská činnost SU 261 AU 0020 (masna), pokladna hospodářská činnost SU 261 AU 0030 (kuchyně) – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetní doklad: v hospodářské činnosti č. 900232 - č. 900242 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. v období září 2021
- Účetní doklad: v hlavní činnosti č. 620034 - č. 620038 k účtu vedenému u České národní banky, č. 175 - č. 182 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. v období září 2021
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 11. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní

závěrky obce Soběchleby ze dne 11. 6. 2021; Účetní doklad č. 100023 ze dne 30. 6. 2021 k přeúčtování hospodářského výsledku

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 30. 6. 2021 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, p. o., ze dne 30. 6. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Úplné znění Zřizovací listiny Základní školy a Mateřské školy Soběchleby, příspěvkové organizace ze dne 10. 1. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly vykonané dne 5. 4. 2021 v Základní škole a Mateřské škole Soběchleby, p. o.

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva mezi obcí Soběchleby a Mysliveckým spolkem HUBERT Soběchleby, IČ 47998911, uzavřená dne 6. 10. 2021 (obec jako "dárce") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 4 000 Kč; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 27. 7. 2021 - schválení poskytnutí daru; Poskytnutí finančního daru - výdajový pokladní doklad č. 410632 ze dne 6. 10. 2021, Rozpočtové opatření č. 9/2021 schválené radou obce dne 22. 9. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s poskytnutým darem, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 4. 10. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02325/OKH/DSM uzavřená dne 5. 8. 2021 s Olomoucký krajem, IČ 60609460 (obec jako "příjemce dotace") - neinvestiční dotace ve výši 17 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program na podporu JSDH 2021 - dotace na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH obcí Olomouckého kraje 2021", na dovybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Soběchleby ochrannými prostředky; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 10. 5. 2021 - schválení přijetí dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Informace Krajského úřadu Olomouckého kraje k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ze dne 19. 8. 2021; Zaúčtování dotace na podrozvahovou evidenci - účetní doklad č. 100028 ze dne 5. 8. 2021; Přijetí zálohy na dotaci a odúčtování dotace z podrozvahové evidence - účetní doklad č. 158 včetně výpisu č. 158 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 20. 8. 2021; Rozpočtové opatření č. 8/2021 k úpravě rozpočtu související s příjmem dotace a navýšením položky výdajů schválené zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce od 20. 9. 2021; Předpis závazku k pořízení zásahového obleku a přilby včetně zařazení do majetku obce - přijatá faktura č. 211001416 ze dne 6. 10. 2021 ve výši 19 007,44 Kč bez DPH od Duffek, s. r. o., IČ 04768663 včetně účetního dokladu č. 201264 ze dne 21. 10. 2021; Úhrada faktury - účetní doklad č. 197 ze dne 21. 10. 2021 včetně bankovního výpisu č. 197 k účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 21. 10. 2021; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 13. 12. 2021 - dne 29. 12. 2021 byl obci emailem sdělen výsledek administrativní kontroly dotace ze strany poskytovatele; Zaúčtování dotace do výnosů obce - účetní doklad č. 100041 ze dne 1. 12. 2021

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřená dne 1. 10. 2021 s fyzickou osobou (obec jako "pronajímatel") - za účelem nájmu nebytových prostor o celkové výměře 30 m<sup>2</sup> v přízemí objektu č. p. 6 v obci Soběchleby; Záměr obce na pronájem nebytových prostor v č. p. 6 v obci Soběchleby zveřejněný na pevné úřední desce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 19. 4. 2021 do 10. 5. 2021; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 10. 5. 2021 - schválení nájemní smlouvy; Předpis nájemného za měsíc 10/2021 - účetní doklad č. 100036 ze dne 31. 10. 2021; Příjem nájemného za měsíc 10/2021 - účetní doklad č. 214 ze dne 15. 11. 2021 včetně bankovního výpisu č. 214 k účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 15. 11. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových a obcí Soběchleby (obec jako "kupující") dne 31. 12. 2020 k převodu nemovitého majetku - pozemku p. č. 329, jehož součástí je jiná stavba č. p. 226, pozemku p. č. 330, jehož součástí je jiná stavba č. p. 225, pozemku p. č. 470/4 se všemi součástmi; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 18. 12. 2020 - schválen úplatný převod nemovitých věcí (nákup); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4201/2021-808 ze dne 8. 7. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 6. 2021; Předpis závazku - účetní doklad č. 100018 ze dne 17. 5. 2021; Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 100021 ze dne 10. 6. 2021; Změna rozpočtu č. 4 ze dne 1. 6. 2021 k úpravě výdajů rozpočtu obce v souvislosti s nákupem nemovitého majetku (přesun z pol. 6121 na pol. 6130 v rámci § 3412 - 406 000 Kč); Úhrada závazku z úvěru obce - účetní doklad č. 630001 ze dne 8. 6. 2021 včetně výpisu č. 006 k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2021 - 30. 6. 2021 (úhrada dne 8. 6. 2021) - výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2021 (§ 3412, pol. 6121 - 1 200 000 Kč)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0430728499 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 21. 12. 2016 (obec jako "dlužník") za účelem splacení dluhů vzniklých na základě smlouvy o úvěru poskytnutého společností Hrušecká stavební, s. r. o.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0632926119 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 12. 8. 2020 (obec jako "dlužník") - účelový úvěr k nákupu areálu zdravotního střediska a koupaliště
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8004746/VB/64 uzavřená dne 21. 12. 2021 s ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 (obec jako "povinná") za účelem zřízení věcného břemene k pozemkům p. č. st. 121/1, 121/2, 41, 61/1 a p. č. 115/2, 156, 165/4, 165/5, 768/2, 769/1, 907/19, 907/21, 767/1, 768/2, 768/4, 777/3, 920, 620/2, 776/2, 777/3 a 882 - všechny v k. ú. Soběchleby - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 11. 1. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 17. 12. 2021 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8004746/VB/64 s ČEZ Distribuce
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi obcí Soběchleby a Mysliveckým spolkem HUBERT Soběchleby, IČ 47998911 dne 11. 5. 2021 (obec jako "půjčitel") za účelem přenechání k dočasnému bezplatnému užívání jiné stavby (myslivecké chaty) č. p. 11 na parcele č. 210, pozemků p. č. 274/2 o výměře 906 m<sup>2</sup> a p. č. 252/4 o výměře 2 111 m<sup>2</sup> v k. ú. Soběchleby; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 10. 5. 2021 - schválení smlouvy o výpůjčce; Oznámení o záměru č. 2/2021 - výpůjčka budovy č. p. 11 na parcele č. 210, pozemků p. č. 274/2 o výměře 906 m<sup>2</sup> a p. č. 252/4 o výměře 2 111 m<sup>2</sup> v k. ú. Soběchleby zveřejněné na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 23. 4. 2021 do 10. 5. 2021

## **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu schválená radou obce dne 28. 8. 2017 a účinná od 1. 9. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze schůze Rady Soběchleby ze dne 20. 10. 2021, 5. 11. 2021 a 13. 12. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze schůze Rady Soběchleby ze dne 29. 1. 2021, 26. 2. 2021, 12. 3. 2021, 15. 4. 2021, 10. 5. 2021, 21. 5. 2021, 30. 6. 2021, 27. 7. 2021, 26. 8. 2021 a 22. 9. 2021
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 1. 3. 2021, 7. 6. 2021 a 6. 9. 2021
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 6. 10. 2021 a 6. 12. 2021
- Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 1. 11. 2021 a 27. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 19. 11. 2021 a 17. 12. 2021
- Protokol o veřejnosprávní kontrole Obce Soběchleby provedené dne 22. 1. 2021 jako část kontroly nahrazující interní audit podle zákona č. 320/2001 Sb. - kontrolované období r. 2020
- Protokol o veřejnosprávní kontrole Obce Soběchleby provedené dne 15. 9. 2021 jako část kontroly nahrazující interní audit podle zákona č. 320/2001 Sb. - kontrolované období r. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 18. 3. 2021, 11. 6. 2021 a 9. 9. 2021
- Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 18. 1. 2021, 24. 5. 2021 a 27. 9. 2021

## **ostatní**

- **akce: "Oprava komunikace místní části Slatina v obci Soběchleby":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - zpracována externím dodavatelem; Usnesení Rady obce Soběchleby ze dne 27. 7. 2021 - schválení zadání nového výběrového řízení; Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 20. 8. 2021 - zasláná dne 24. 8. 2021 3 uchazečům; Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 9. 2021; Usnesení Zastupitelstva obce Soběchleby ze dne 9. 9. 2021 - schválení oznámení zadavatele o přidělení zakázky a smlouvy o dílo na realizaci veřejné zakázky s PB SCOM, s. r. o., IČ 25397087 ve výši 2 064 046,41 Kč včetně DPH; Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 9. 2021; Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem PB SCOM, s. r. o., IČ 25397087 dne 23. 9. 2021 (obec jako "objednatel") a zveřejněná na profilu zadavatele od 23. 9. 2021 - dokončení díla do 30. 6. 2022

Registrace akce č. 117D8210A7748 k dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj ČR z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" ze dne 29. 6. 2021; Zaúčtování dotace na podrozvahovou evidenci - účetní doklad č. 100036 ze dne 31. 10. 2021; Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A7748 k investiční dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj ČR z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" ze dne 11. 11. 2021; Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A7748 (změna) k investiční dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj ČR z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" ze dne 26. 4. 2022.

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



- 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 směnno a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Miloslav Jančík, starosta obce Soběchleby, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

## **D. Upozornění**

### **1. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol**

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

## 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 Soběchleby za rok 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 5. 2022

## **P o u č e n í**

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

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

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

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

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 16. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběchleby obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 5. 2022.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Soběchleby

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly