

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/35704/2021/OK/7326

Č.j.: KUOK 2198/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

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

IČ 00636614

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 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 Šišma za rok 2021 dne 17. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 4. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Šišma

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

#### Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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:** Marek Krystek - starosta  
Tereza Zlámalová, DiS. - 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 Šišma 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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,61 %
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 Šišma 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 Šišma 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 Šišma za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 1. 11. 2021 do 1. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2019 schválilo limit pro provádění rozpočtových opatření starostou obce, zastupitelstvo obce dne 29. 5. 2020 schválilo zapojení položky 8115 v neomezeném limitu rozpočtu při jeho změnách prováděných starostou obce
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 1. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 21. 12. 2020, návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 21. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 11. 5. 2020 do 29. 5. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 30. 5. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 8. 6. 2021 do 23. 6. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 23. 6. 2021

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 16 - 19 k účtu vedenému u České národní banky za období červenec 2021 včetně účetních dokladů č. 4011 - 4014
- Bankovní výpis: č. 12/2021 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 37 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021

- Bankovní výpis: č. 7/2021 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období červenec 2021 včetně účetních dokladů č. 209 - 219
- Bankovní výpis: č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období červenec 2021 včetně účetních dokladů č. 210 - 235
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách uzavřená s účetní obce dne 20. 8. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za rok 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k inventarizaci č. 1/2020 ze dne 30. 7. 2020, Plán inventur na rok 2021 ze dne 27. 12. 2021 včetně složení inventarizační komise, Prezenční listina k proškolení inventarizační komise ze dne 27. 12. 2021, Inventarizační zpráva o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Šišma k 31. 12. 2021 včetně Přílohy č. 1 - seznam identifikátorů a Přílohy č. 2 - seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů ze dne 25. 1. 2022, Inventurní soupisy účtů č. 018, 019, 028, 311, 314, 315, 231, 261, 374, 403, 407, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 388 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2021, č. 1 - 160
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2021, č. 1 - 20
- Odměňování členů zastupitelstva: za měsíc leden - červen 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: za měsíc říjen - prosinec 2021
- Pokladní doklad: č. 1048 - 1052 za období červenec 2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2021, č. d. 117 - 126
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 5. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 23. 6. 2020, účetní doklad č. 171 ze dne 29. 6. 2021, kterým je přeúčtován hospodářský výsledek z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí Šišma (dárce) a Linka bezpečí, z. s. (obdarovaný) dne 9. 4. 2021, účetní doklad č. 2044 ze dne 15. 4. 2021, kterým je zaúčtován předpis finančního daru, bankovní výpis

- č. 4/2021 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období duben 2021, na kterém je dne 15. 4. 2021 odeslán finanční dar, účetní doklad č. 102 ze dne 15. 4. 2021, kterým je zaúčtováno poskytnutí finančního daru, rozpočtové opatření č. 4/2021 schválené starostou obce dne 12. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 13. 4. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji dle darovací smlouvy, Žádost o podporu Linky bezpečí, z. s. ze dne 29. 3. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 4. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 8 274,14 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 4006 ze dne 19. 4. 2021, bankovní výpis č. 8 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 4. 2021, průúčtování dotace do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 3009 ze dne 19. 4. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 7. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 32 338,90 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 4012 ze dne 19. 7. 2021, bankovní výpis č. 17 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 7. 2021, průúčtování dotace do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 3055 ze dne 19. 7. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 10. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 1 788,40 Kč, příjem příspěvku - účetní doklad č. 4024 ze dne 19. 10. 2021, bankovní výpis č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 19. 10. 2021, průúčtování dotace do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 3082 ze dne 19. 10. 2021, rozpočtové opatření č. 4/2021 provedené starostou obce dne 12. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 13. 4. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým jednorázovým nenávratným neúčelovým příspěvkem ze státního rozpočtu pro rok 2021, rozpočtové opatření č. 7/2021 provedené starostou obce dne 13. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 20. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým jednorázovým nenávratným neúčelovým příspěvkem ze státního rozpočtu pro rok 2021, rozpočtové opatření č. 10/2021 provedené starostou obce dne 5. 10. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 12. 10. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým jednorázovým nenávratným neúčelovým příspěvkem ze státního rozpočtu pro rok 2021
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01650/OSR/DSM ve výši 36 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na "Provoz prodejny smíšeného zboží" - na částečnou úhradu energií, uznatelných výdajů (mzdy), uzavřená s Olomouckým krajem dne 2. 8. 2021, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 11. 8. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 36 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Provoz prodejny smíšeného zboží", účetní doklad č. 252 ze dne 12. 8. 2021, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen 2021, na kterém je dne 12. 8. 2021 zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 8/2021 schválené starostou obce dne 3. 8. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 10. 8. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací (příjmy i výdaje), Opis účetních dat s ORG 5 - výdaje, zaúčtování dotace do výnosů na účet č. 672 - účetní doklad č. 3099 ze dne 31. 12. 2021, průúčtování zálohy na dotaci - účetní doklad č. 3002 ze dne 31. 1. 2022, Závěrečná

- zpráva o ukončení realizace činnosti z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 25. 1. 2022 (doručeno na KÚOK prostřednictvím datové schránky dne 26. 1. 2022), vratka nečerpané části dotace - účetní doklad č. 12 ze dne 26. 1. 2022, bankovní výpis č. 1/2022 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 1. 2022 - 31. 1. 2022 (vratka odepsána dne 26. 1. 2022), Výzva k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 1. 3. 2022 (doručeno na obec prostřednictvím datové schránky dne 2. 3. 2022), Doplněné vyúčtování na základě výzvy k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 3. 2021 (doručeno na KÚOK prostřednictvím datové schránky dne 15. 3. 2022), vratka zbývající části nečerpané dotace dle výzvy k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace - účetní doklad č. 63 ze dne 8. 3. 2022, bankovní výpis č. 3/2022 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období 1. 3. 2022 - 31. 3. 2022 (vratka odepsána dne 8. 3. 2022)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu reklamní plochy, uzavřená mezi obcí Šišma (partner) a CETIN, a. s. Praha, IČ 04084063 dne 10. 6. 2021, předmětem smlouvy je pronájem části parcely č. 4 (plotu) o ploše 2 x 1 m2 pro umístění reklamního sdělení, Záměr na pronájem plochy pro reklamní banner na nemovité věci zveřejněn od 13. 5. 2021 do 7. 6. 2021, účetní doklad č. 227 ze dne 16. 7. 2021 - nájemné za 07/2021, bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období červenec 2021 (úhrada 16. 7. 2021)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na pozemek p. č. 208/3 o výměře 52 m2 v k. ú. Šišma uzavřená mezi obcí Šišma (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 10. 12. 2021, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2021, záměr obce prodat pozemek p. č. 208/3 o výměře 52 m2 v k. ú. Šišma zveřejněn na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 29. 10. 2021 do 16. 11. 2021, úhrada kupní ceny a vklad do katastru nemovitostí nebyly v r. 2021 provedeny
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 03A.0439-00719 uzavřená mezi obcí Šišma (povinný) a ČEPS, a. s. Praha, IČ 25702556 (oprávněný) dne 8. 1. 2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-519/2021-808 ze dne 17. 2. 2021 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 21. 1. 2021, účetní doklad č. 2005 ze dne 21. 1. 2021, kterým jsou pozemky zatížené věcným břemenem přeúčtovány na zvláštní analytický účet 031 0510, faktura č. 5 ze dne 8. 4. 2021 - jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene, úhrada faktury - účetní doklad č. 130 ze dne 3. 5. 2021, bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období květen 2021 (úhrada 3. 5. 2021), rozpočtové opatření č. 5/2021 schválené starostou obce dne 5. 5. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 11. 5. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou náhradou za zřízení věcného břemene

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku sekacího stroje - provedeno výběrem z katalogů od tří dodavatelů s následným marketingovým průzkumem přes internet - porovnáním cen vybraného sekacího stroje SECO - Starjet P5, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2021 - vybrán sekací stroj SECO - Starjet P5 od firmy Daniš Davaz Technik, Přerov za nejnižší cenu 125 900 Kč včetně DPH, Kupní smlouva na dodání sekacího stroje Starjet P5 uzavřená dne 29. 6. 2021, faktura č. 21011092 ze dne 14. 7. 2021 za dodávku sekacího stroje SECO - Starjet P5, předpis faktury č. 21011092 - účetní doklad č. 2080 ze dne 20. 7. 2021, úhrada faktury č. 21011092 - účetní doklad č. 215

ze dne 20. 7. 2021, bankovní výpis č. 7/2021 k účtu vedenému u Banky Creditas, a. s. za období červenec 2021 (úhrada 20. 7. 2021), karta majetku inventární číslo 310367 - sekací stroj SECO - Starjet P5, rozpočtové opatření č. 7/2021 schválené starostou obce dne 13. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 20. 7. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s pořízením sekacího stroje

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky externích kontrol: Protokol o provedené následné kontrole u příjemce obec Šišma, provedené Olomouckým krajem, ze dne 10. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17. 8. 2021, ze dne 8. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29. 9. 2021, ze dne 22. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 9. 3. 2021, ze dne 14. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 3. 2021, ze dne 27. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 3. 2021, 23. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 9. 2021, 1. 12. 2021

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel 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.

Marek Krystek, starosta obce Šišma, 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 Šišma za rok 2021 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 19. 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 Šišma byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 19. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šišma obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 19. 4. 2022.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Šišma

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly