

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65045/2020/OK/7540

Č.j.: KUOK 6197/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střeň za rok 2020

IČ 47997265

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 5. 2021.

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 Střeň za rok 2020 dne 28. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 20. 5. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

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: Mgr. Jiří Nevima, Ph.D. - starosta
Marta Podhorná - 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 Střeň za rok 2020

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,90 %

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 Střeň k 31. 12. 2020 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Střeň za rok 2020

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Střeň za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Střeň bylo zjištěno:

1. Kontrolou darovací smlouvy uzavřené dne 22. 6. 2020 mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Střeň (obdarovaný) na pozemky: parc. č. 662/36 o výměře 317 m², parc. č. 662/37 o výměře 27 m², parc. č. 662/38 o výměře 762 m², parc. č. 662/39 o výměře 3 m² a parc. č. 662/40 o výměře 67 m² vše ostatní plocha v katastrálním území Střeň, bylo zjištěno, že obec ke dni kontroly dne 15. 9. 2020 neúčtovala o nabytí pozemků do majetku obce dle darovací smlouvy. U kontrolované darovací smlouvy ze dne 22. 6. 2020 byl návrh na vklad vlastnického práva doručen příslušnému katastrálnímu úřadu dne 23. 6. 2020.

Porušeno ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že účetní jednotky jsou povinny dodržovat při vedení účetnictví zejména směrnou účtovou osnovu, uspořádání a označování položek účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek vydává Ministerstvo financí České účetní standardy. Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy.

Nedodrženo ustanovení bodu 6. 4. Českého účetního standardu č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

Přijatá opatření: Dne 16. 9. 2020 bylo účetním dokladem č. 600070 zaúčtováno nabytí pozemků do majetku obce a současně provedeno zařazení v majetkové evidenci na Karty majetku č. 380/119 až 380/123. Na jednání zastupitelstva obce dne 10. 12. 2020 starosta obce konstatoval, že zjištěné chyby a nedostatky byly odstraněny a bylo přijato systémové opatření - při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, bude účtováno ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. **Nedostatek byl napraven.**

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Střeň za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 24. 2. 2020 do 13. 3. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce od 18. 11. 2020 do 30. 6. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce od 18. 11. 2019 do 30. 6. 2020
- Rozpočtová opatření: kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2014

- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 3. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2020 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 9. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2020 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 18. 7. 2019 do 2. 9. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 5. 2020; návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 6. 5. 2020 do 30. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, zobrazení detailu datového výpisu k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2020 a výpis č. 39 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: č. 001 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 245 - Jiné běžné účty ke dni 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 ze dne 2. 12. 2020, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 28. 1. 2021 včetně soupisu inventarizovaných účtů k 31. 12. 2020; výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 245 - Jiné běžné účty, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 401 - Jmění účetní jednotky (zjednodušený inventurní soupis), 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 2/2020
- Pokladní kniha (deník): Pokladní kniha za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 - Hlavní pokladna, pokladní doklad č. 3472 ze dne 21. 12. 2020 - odvod zůstatku na bankovní účet
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: sestava Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1/2020 do 12/2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 odeslán do CSÚIS dne 10. 6. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Střeň, příspěvkové organizace ze dne 12. 9. 2009 schválený Zastupitelstvem obce Střeň dne 28. 5. 2020 s účinností od 1. 6. 2020 (vykonávání doplňkové činnosti - hostinská činnost)
- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Střeň, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 10. 6. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným občanem obce dne 19. 3. 2020 (obec dárce); finanční dar ve výši 10 000 Kč na činnost Klubu seniorů Střeň, na poznávací zájezdy, přednášky a besedy, poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 3. 2020, vyplacení daru - výdajový pokladní doklad č. 157 ze dne 22. 4. 2020, účetní doklad č. 300157 ze dne 22. 4. 2020; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 22. 6. 2020 mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Střeň (obdarovaný) na pozemky: parc. č. 662/36 o výměře 317 m², parc. č. 662/37 o výměře 27 m², parc. č. 662/38 o výměře 762 m², parc. č. 662/39 o výměře 3 m² a parc. č. 662/40 o výměře 67 m², vše ostatní plocha v katastrálním území Střeň; bezúplatné nabytí předmětných nemovitostí schváleno usnesením Zastupitelstva obce Střeň č. 7 - 2019, bod 16 konaného dne 12. 12. 2019; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 23. 6. 2020 - ke dni kontroly dne 15. 9. 2020 nebylo o nabytí pozemků dle darovací smlouvy v majetku obce účtováno;
 - účetní doklad číslo 600070 ze dne 16. 9. 2020 - zařazení pozemků dle darovací smlouvy do majetku obce, Karty majetku inventární číslo 380/119 až 380/123 ze dne 16. 9. 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí a vyúčtování dotace uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednota Střeň, z. s. dne 18. 3. 2020; dotace ve výši 35 000 Kč na činnost a provoz spolku v roce 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020; Žádost o dotaci z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 9. 1. 2020, poskytnutí dotace - bankovní výpis č. 66 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 3. 2020, účetní doklad č. 362 ze dne 25. 3. 2020, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020;
 - Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě č. 1/2020 o poskytnutí a vyúčtování dotace uzavřený s příjemcem Tělovýchovná jednota Střeň, z. s. dne 10. 12. 2020; prodloužení čerpání dotace z rozpočtu obce do 30. 6. 2021; změnu smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2020, Žádost o prodloužení čerpání dotace ze dne 27. 11. 2020; poskytnutá záloha na dotaci součástí inventurního soupisu účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery k datu 31. 12. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317324409 ve výši 2 500 000 Kč uzavřená dne 29. 8. 2017 s Českou spořitelnou, a. s., na financování projektu "Varovný a výstražný systém ochrany před povodněmi" a koupě pozemku parc. č. 164/3 v k. ú. obec Střeň, poslední splátka splatná dne 31. 7. 2020, úvěr splacen řádně a včas
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633021119 ve výši 4 800 000 Kč uzavřená 2. 10. 2020 s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Střeň -

- TVRD", čerpání úvěru do 30. 6. 2021, splatnost úvěru - jedinou splátkou v plné výši dne 30. 6. 2022; uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením č. 1A přijatým na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 24. 9. 2020
- Smlouvy o půjčce: Smlouva č. 08018761 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí uzavřená dne 13. 5. 2010 (obec příjemce podpory); 4 čtvrtletní splátky zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020;
 - Pravidelná čtvrtletní splátka ve výši 93 428 Kč zaúčtována dokladem č. 1214 dne 10. 12. 2020, bankovní výpis č. 268 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 10. 12. 2020;
 - Odsouhlasovací dopis zasláný Státním fondem životního prostředí ČR "Obec Střeň - odsouhlasení pohledávek ke dni 31. 12. 2020 - smlouva o poskytnutí podpory 08018761" ze dne 12. 1. 2021 pod čj. SFZP 001684/2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8016543/VB/001 uzavřená dne 1. 6. 2020 mezi obcí Střeň (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná), právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 10. 6. 2020; jednorázová náhrada za zřízení služebnosti ve výši 1 000 Kč + DPH; záměr zřídit věcné břemeno byl schválen zastupitelstvem obce Střeň dne 14. 3. 2019 usnesením č. 2 - 2019 bod č. 3; účetní doklad číslo 50038 - zaúčtování předpisu vydané faktury za zřízení služebnosti ze dne 11. 6. 2020, účetní doklad číslo 735 ze dne 10. 7. 2020 - úhrada faktury na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s., bankovní výpis České spořitelny, a. s. číslo 150 ze dne 10. 7. 2020; Karta majetku inventární číslo 380/62 - pozemek parc. č. 404/4 ostatní plocha veden na účtu 031 0650 - Pozemky zatížené věcným břemenem

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Výběr zpracovatele územního plánu Střeň": Výzvou k podání nabídky osloveny dne 10. 11. 2020 elektronicky 3 projekční kanceláře, Ustanovení hodnotící komise ze dne 20. 11. 2020, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 27. 11. 2020, předloženy 2 cenové nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 27. 11. 2020, zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020 schválen výběr zpracovatele územního plánu a uzavření smlouvy o dílo;
 - Smlouva o dílo uzavřená dne 22. 1. 2021 se zhotovitelem Urbanistické středisko Brno, spol. s r.o., IČ: 18824463, ve výši 713 900 Kč vč. DPH (590 000 Kč bez DPH) zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 1. 2021; termín vydání územního plánu do 31. 12. 2021, fakturace bude prováděna po odevzdání díla (každé etapy) objednateli

usnesení, zápisy, apod.

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené finančním výborem ze dne 10. 2. 2020
- Zpráva o činnosti kontrolního výboru obce Střeň od 1. 1. 2020 do 30. 10. 2020 ze dne 18. 12. 2020
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád a dalšími právními normami, ze dne 8. 6. 2020 (kontrolovaný subjekt: obec Střeň)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 1. 2020, 12. 3. 2020, 28. 5. 2020, 26. 6. 2020, 24. 9. 2020 a 10. 12. 2020

ostatní

- akce Pořízení kamer na čtení RZ:

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02289/OSV/DSM ve výši 45 000 Kč uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 27. 5. 2020, přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 5. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 15. 6. 2020 ve výši 45 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rozšíření kamerového systému v obci Střeň o kamery umožňující čtení RZ" (ÚZ 00525); zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce a účelové určení výdajů rozpočtovým opatřením č. 7/2020, které schválil starosta obce dne 18. 6. 2020 (zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2020), příjem dotace - bankovní výpis č. 133 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 6. 2020, účetní doklad č. 647 ze dne 16. 6. 2020; Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2020 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2020/02289/OSV/DSM včetně závěrečné zprávy odesláno poskytovateli datovou schránkou dne 14. 12. 2020;

- Faktura č. 2010018 ze dne 23. 11. 2020 od dodavatele WELLNET.cz s.r.o., IČ: 06853978, na dodávku kamerového systému ve výši 127 619 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 375 ze dne 23. 11. 2020, účetní doklad č. 1174 ze dne 26. 11. 2020 - zaúčtování úhrady faktury a zařazení kamerového systému do majetku obce, výpis z běžného účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. č. 256 ze dne 26. 11. 2020, zařazení do majetku - Karta majetku inventární číslo 639 s datem zařazení dne 26. 11. 2020

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel kupní, 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,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Jiří Nevima, Ph.D., starosta obce Střeň, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Střeň za rok 2020 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 5. 2021

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 Střeň byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 20. 5. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střeň obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 5. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Střeň

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly