

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52659/2021/OK/7526

Č.j.: KUOK 8121/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stará Červená Voda za rok 2021

IČ 00303356

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 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 Stará Červená Voda za rok 2021 dne 20. 9. 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 Stará Červená Voda

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

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

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Alena Moravcová

kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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:** Jan Maceček - starosta  
Helena Šarmanová - 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 Stará Červená Voda za rok 2021

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **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.)**

samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Stará Červená Voda 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 Stará Červená Voda 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 Stará Červená Voda za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stará Červená Voda nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Stará Červená Voda za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce od 5. 3. 2021 do 25. 3. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce obce v době od 5. 3. 2021 do 25. 3. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: Pravidla rozpočtového provizoria s účinností od 1. 1. 2021 na nezbytně nutné období, tj. do doby schválení rozpočtu obce na rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 6. 1. 2021; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce dne 6. 1. 2021 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2022 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2022) schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2022; oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na rok 2022 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 10. 1. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: Rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce, č. 2 a 3 schválené zastupitelstvem obce, zveřejněna v zákonné lhůtě do 30 dnů od schválení
- Schválený rozpočet: na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 12. 4. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 12. 4. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 a 2024 - schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2021, oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 15. 12. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2023 - 2024 - zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 24. 11. 2021 do 15. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 24. 11. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2022 a 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 15. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn

v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2022 - 2023 - zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce obce v době od 20. 11. do 10. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 4. 6. 2021 do 24. 6. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16. 7. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce za rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 16. 7. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SU 231 AU 0010) a České národní banky (SU 231 AU 0011) k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SU 231 AU 0010) a České národní banky (SU 231 AU 0011) k 31. 8. 2021
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická sestavena za období 12/2021
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická sestavena za období 8/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2021; Plán inventur pro rok 2021 ze dne 25. 11. 2021; Příkaz starosty obce číslo 01/2021 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 vydaný dne 25. 11. 2021; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021; Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 31. 1. 2022 včetně přílohy č. 1 - 77
- Kniha došlých faktur: obce Stará Červená Voda za rok 2021, pořadové číslo 21-001-00001 až 21-001-00394, stav neuhrazených faktur odpovídá inventurnímu soupisu 321 0000 Dodavatelé k 31. 12. 2021
- Kniha odeslaných faktur: kniha 002 - vydané faktury obce za rok 2021, poř. číslo 21-002-00001 až 21-002-00006 a kniha 016 - DPH - vydané faktury obce za rok 2021, poř. číslo 21-016-00001 až 21-016-00040
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní lístky zastupitelů obce za obce za období 1 a 2/2021
- Pokladní kniha (deník): obce k 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): obce za období 8/2021, pokladní limit v kontrolovaném měsíci dodržen
- Rozvaha: sestavena k 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Účetní doklad: Vnitřní výdajový doklad č. 21-005-00165 dne 7. 10. 2021 včetně výpisu KB č. 185 (výběr z banky 25 000 Kč); příjmový pokladní doklad č. 21-701-00765 (doplnění pokladny 25 000 Kč) ze dne 7. 10. 2021
- Účetnictví ostatní: sestava Účetní odpisy podle SU a AU za období od 10/2021 do 12/2021
- Příloha sestavena k 30. 6. 2021

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Stará Červená Voda, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 6. 2021
- Příloha sestavena k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Obce Stará Červená Voda za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 6. 2021; Likvidační lístek č. 21-007-00032 ze dne 24. 6. 2021 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2020)
- Účetnictví ostatní: sestava časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu za období od 1/2021 do 12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021, kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2021, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraje-a-obci>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2021

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Stará Červená Voda, okres Jeseník, příspěvková organizace ze dne 17. 10. 2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 19. 12. 2005 a dodatku č. 2 ze dne 17. 12. 2009

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: (finanční dar ve výši 5 000 Kč) na dofinancování provozu sociálních služeb Darmoděj z. ú. v roce 2021 uzavřena mezi obcí Stará Červená Voda (dárce) a Darmoděj z. ú. (obdarovaný) dne 31. 5. 2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky ze dne 3. 6. 2021 včetně účetního dokladu č. 2106-000012 ze dne 3. 6. 2021 (odeslání finančního daru z účtu obce)
- Dohoda o pracovní činnosti: dodatek č. 5 k dohodě o pracovní činnosti uzavřený mezi obcí Stará Červená Voda a B. H. (zastupitelka obce) dne 27. 12. 2019; souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu vyslovilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 24. 10. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč na věcné vybavení a provoz SDH Stará Červená Voda ze dne 18. 6. 2021, obec "poskytovatel"; zveřejněna na elektronické úřední desce dne 23. 6. 2021; Žádost o dotaci pro rok 2021 ze dne 10. 2. 2021, doručenu dne 16. 2. 2021; Usnesení z 19. zasedání Zastupitelstva obce Stará Červená Voda konaného dne 14. 3. 2021 (schválení smlouvy o poskytnutí dotace a poskytnutí neinvestiční dotace); výpis z účtu vedeného u KB a. s. č. 114 ze dne (úhrada dotace) včetně likvidačního lístku č. 20-005-00109 ze dne 25. 6. 2021; (použití dotace do 15. 11. 2021, vyúčtování dotace do 30. 11. 2021); finanční vyúčtování neinvestiční dotace na činnost na rok 2021 (podací razítko obce ze dne 25. 11. 2021); účetní doklad č. 21-007-00070 ze dne 25. 11. 2021 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace (ve výši 5 000 Kč na pořízení prostředků první pomoci s příslušenstvím) uzavřena mezi obcí Stará Červená Voda (příjemce) a Olomouckým krajem (poskytovatel) dne 12. 7. 2021; Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 28. 7. 2021 na účelovou

- neinvestiční dotaci ve výši 5 000 Kč (ÚZ 00 415) na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Stará Červená Voda dle účelu uvedeného v čl. II odst. 1 uzavřené smlouvy; bankovní výpis Komerční banky ze dne 28. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-801-00869 ze dne 28. 7. 2021 (přijetí dotace na účet obce); rozpočtové opatření obce č. 4/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021 (mj. rozpočtován příjem na položce 4122, výdaj na § 5512 pol. 5137); účetní doklad KN:21-001-00292 ze dne 13. 10. 2021 (předpis faktury); bankovní výpis KB ze dne 25. 10. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-801-01225 (úhrada, zaúčtování do majetku obce); Inventurní kniha drobného dlouhodobého hmotného majetku od 1. 1. 2001, poř. č. 80 - lékárníčka 1 ks a č. 81 - nosítka - páteřní deska; závěrečná zpráva ze dne 22. 11. 2021 (odeslána datovou schránkou obce dne 22. 11. 2021) včetně přílohy č. 1 - finanční vyúčtování dotace na akci; účetní doklad UD č. 2111-000145 ze dne 22. 11. 2021 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 23. 2. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 468 120 Kč (evropský podíl 397 901,99 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 70 218,01 Kč (ÚZ 103133063)) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Stará Červená Voda na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis České národní banky ze dne 23. 2. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-802-00005 ze dne 23. 2. 2021 (přijetí průtokové dotace na účet obce); bankovní výpis České národní banky ze dne 9. 4. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-802-00012 ze dne 9. 4. 2021 (odeslání průtokové dotace z účtu obce)
  - Smlouvy nájemní: smlouva POZ/2021/033 o nájmu (parcela st. č. 5 o výměře 425 m<sup>2</sup> v k. ú. Nová Červená Voda) uzavřena mezi obcí Stará Červená Voda (pronajímatel) a P. P. (nájemce) dne 20. 7. 2021; záměr pronájmu majetku byl zveřejněn od 26. 3. 2021 do 26. 4. 2021; usnesení ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 5. 2021 (schválení pronájmu pozemku); účetní doklad č. 2107-000012 ze dne 20. 7. 2021 (předpis nájemného); příjmový pokladní doklad č. 21-701-00594 ze dne 20. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 2107-000059 ze dne 20. 7. 2021 (úhrada nájemného)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OSU/5978/2020-OSUJ uzavřena mezi ČR - ÚZSVM (převodce) a obcí Stará Červená Voda (nabyvatel) dne 30. 4. 2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2162/2021-811 ze dne 19. 8. 2021 (právní účinky vkladu k 28. 7. 2021); účetní doklad č. 21-007-00050 ze dne 1. 9. 2021 (zařazení pozemku do majetku obce)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva (na pozemek p. č. st. 106 o výměře 90 m<sup>2</sup> v k. ú. Nová Červená Voda) uzavřena mezi obcí Stará Červená Voda (prodávající) a J. B. (kupující) dne 26. 7. 2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021); záměr převodu majetku byl zveřejněn od 26. 3. 2021 do 26. 4. 2021; účetní doklad č. 2107-000132 ze dne 26. 7. 2021 (předpis pohledávky za prodej pozemku); bankovní výpis Komerční banky ze dne 26. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-801-00857 ze dne 26. 7. 2021 (úhrada kupní ceny na účet obce); Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 5. 8. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2264/2021-811 ze dne 20. 8. 2021 (právní účinky vkladu k 5. 8. 2021); účetní doklad č. 2108-000324 ze dne 5. 8. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce)

## veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Písemná výzva k podání a prokázání kvalifikace k podlimitní veřejné zakázce na akci "Umístění vzduchotechniky s rekuperací v budově ŽS Stará Červená Voda" ze dne 14. 1. 2021; Pověření komise k posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 2. 2021; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 2. 2. 2021; Protokol o otevírání nabídek včetně jejich seznamu ze dne 15. 2. 2021; Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 24. 3. 2021; Smlouva o dílo uzavřena mezi Obcí Stará Černá Voda (objednavatel) a Green Vision s. r.o. Praha (zhotovitel) na " Umístění vzduchotechniky s rekuperací v budově ŽS Stará Červená Voda" za 732 151,94 Kč (cena bez DPH), 153 751,90 Kč (DPH), celková cena vč. DPH 885 903,84 Kč ze dne 30. 6. 2021; Smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021; Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 7. 2021; Faktura - daňový doklad 20210045 vystavena dne 31. 8. 2021 na Kč 732 151,94 (cena bez DPH); likvidační lístek, doklad KN: 21-00100238 ze dne 31. 8. 2021, doklad UZ č. 2108-000229 ze dne 31. 8. 2021 (předpis); výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 9. 2021; skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele zveřejněna 26. 11. 2021; Inventurní karta majetku č. 7 - Základní škola SČV (021 0200)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2021 k zadávání zakázek malého rozsahu účinná od 24. 6. 2021, schválena zastupitelstvem obce 23. 6. 2021
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020 odeslána na Ministerstvo financí ČR dne 26. 2. 2021
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedenéu kontrolovaného subjektu - obec Stará Červená Voda ze dne 21. 12. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedené u kontrolované osoby - Základní škola a Mateřská škola Stará Červená Voda, příspěvková organizace ze dne 29. 11. 2021
- Zápisy ze schůze kontrolního výboru konaného dne 30. 6. 2021 a 30. 11. 2021
- Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 11. 2. 2021 a 1. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 1. 2021, 24. 3. 2021, 13. 5. 2021 a 23. 6. 2021, ze kterých se vycházelo v dílčím přezkumu
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 22. 9. 2021, 21. 10. 2021, 25. 11. 2021 a 14. 12. 2021 - podpurný materiál k přezkumu

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Stará Červená Voda:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,



- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jan Maceček, starosta obce Stará Červená Voda, 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 Stará Červená Voda za rok 2021 vykonali:

Bc. Alena Moravcová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....  
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 Stará Červená Voda 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 Stará Červená Voda obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 5. 2022.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Stará Červená Voda

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly