

19.05.2022

**Krajský úřad Olomouckého kraje****Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/50523/2021/OK/9019

Č.j.: KUOK 205/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA****o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srbce za rok 2021****IČ 47922541**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 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 hospodaření obce Srbce za rok 2021 dne 3. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 5. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Srbce

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 5. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Adela Nováková, DiS.

kontrolor:

Ing. Eva Reková

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. Jana Přecechtělová - starostka

Dagmar Schafferová - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

19.05.2022

**Krajský úřad Olomouckého kraje****Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/50523/2021/OK/9019

Č.j.: KUOK 205/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA****o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srbce za rok 2021****IČ 47922541**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 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 hospodaření obce Srbce za rok 2021 dne 3. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 5. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Srbce

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 5. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Adela Nováková, DiS.

kontrolor:

Ing. Eva Reková

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. Jana Přecechtělová - starostka

Dagmar Schafferová - 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 Srbce 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                  | 0,10 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 13,92 % |
| 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 Srbce k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 924 375 Kč.

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

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

### **A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření obce Srbce 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 Srbce za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

#### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

##### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách od 29. 11. 2021 do 14. 12. 2021 a na úřední desce obce v době od 29. 11. 2021 do 31. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 9/2021 (schváleno starostkou obce dne 13. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2021); č. 10/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 10. 2021); č. 11/2021 (schváleno starostkou obce dne 31. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 11. 2021); č. 12/2021 (schváleno starostkou obce dne 30. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 12. 2021); č. 13/2021 (schváleno starostkou obce dne 23. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21. 1. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 (schváleno starostkou obce dne 15. 1. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 2. 2021); č. 2/2021 (schváleno starostkou obce dne 24. 2. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 3. 2021); č. 3/2021 (schváleno starostkou obce dne 26. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 4. 2021); č. 4/2021 (schváleno starostkou obce dne 21. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 5. 2021); č. 5/2021 (schváleno starostkou obce dne 25. 5. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 6. 2021); č. 6/2021 (schváleno starostkou obce dne 1. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 7. 2021); č. 7/2021 (schváleno starostkou obce dne 30. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 8. 2021); č. 8/2021 (schváleno starostkou obce dne 31. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 9. 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 1. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce

od 17. 1. 2019; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 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 20. 4. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 2. 4. 2021 do 21. 4. 2021, návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 pak na úřední desce obce rovněž v době od 2. 4. 2021 do 21. 4. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 5. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 9. 1. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 8/2021 včetně zaúčtování (úvěr na obnovu pěších komunikací - I. etapa)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 a 8 za období 7 a 8/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 8/2021 včetně zaúčtování (úvěr na předfinancování dotace na akci "Srbce - obnova pěších komunikací II. etapa a spolufinancování akcí "Srbce - obnova pěších komunikací II. etapa a "Veřejné osvětlení Srbce")
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 za období 8/2021 včetně zaúčtování
- Faktura: došlá č. DF-21-001-00042 - DF-21-001-00055 za období 7 a 8/2021 včetně likvidačního lístku
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva obce za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022; Plán inventur obce na rok 2021 ze dne 14. 12. 2021; Protokol o proškolení členů inventarizační komise obce ze dne 20. 12. 2021; inventurní soupisy obce k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2021 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2021 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. POK-21-701-00076 - POK-21-701-101 za období 7 a 8/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 7 a 8/2021 vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2021

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 18. 5. 2021, obec "dárce"; Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Srbce konaného dne 20. 4. 2021 (schválení poskytnutí daru); Vnitřní doklad č. U-21-020-00016 ze dne 20. 4. 2021 (zaúčtování poskytnutého daru); Pokladní doklad č. POK-21-701-00059 ze dne 18. 5. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 9. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR; opis ÚZ 98071; účetní doklady vztahující se k příjmu a čerpání dotace; Předběžné vyúčtování výdajů k dotaci ze dne 29. 11. 2021; vnitřní účetní doklad č. U-21-020-00072 ze dne 31. 12. 2021 (zaúčtování čerpání dotace); Finanční vypořádání dotace ze dne 22. 1. 2022; vratka dotace ve výši 11 281,50 Kč zaslána na účet Ol. kraje dne 2. 2. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27. 5. 2021, obec "oprávněný"; pozemek p. č. 103 v k. ú. Srbce; Zápis z 13. Zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 4. 2021 (schválení věcného břemene); Faktura č. 230210190 ze dne 31. 5. 2021 vystavená dodavatelem Správa silnic Olomouckého kraje, příspěvková organizace; Likvidační lístek č. DF-21-001-00039 ze dne 14. 6. 2021 (předpis, příprava platby); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 6 za období 6/2021, číslo transakce 39 ze dne 24. 6. 2021 (příjem platby)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 7. 2021
- Zápis kontrolního výboru ze dne 10. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 9. a 14. 12. 2021
- Protokol o výsledku interního auditu obce Srbce ze dne 30. 7. 2021
- Protokol o výsledku kontroly provedené finančním výborem obce ze dne 14. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 4. a 1. 7. 2021
- Zpráva o výsledcích kontroly nahrazující interní audit ze dne 13. 12. 2021

#### **ostatní**

##### **Poptávkové řízení na akci "Výměna plynového kotle v nájemním bytě Srbce č. p. 2":**

- obdrženy e-mailem 3 cenové nabídky od oslovených dodavatelů v období od 24. 6. do 30. 6. 2021; Vyhodnocení nejvýhodnější nabídky vč. Zdůvodnění; Zápis ze 14. zasedání Zastupitelstva obce Srbce konaného dne 1. 7. 2021 (schválení vybraného dodavatele); Rozpočtové opatření č. 6/2021 - schválené starostkou obce dne 1. 7. 2021 (navýšení § 3612 o 71 000 Kč); Faktura - daňový doklad č. 21/21 ze dne 14. 7. 2021 od vybraného dodavatele Tomáš Hýsek, Věžky 51; Likvidační lístek č. DF-21-001-00049 ze dne 15. 7. 2021 (předpis, příprava platby); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 ze dne 30. 7. 2021 (odeslání platby); číslo transakce 3 (zaúčtování platby)

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

- 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 kupní, směnnou, nájemní 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 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. Jana Přecechtělová, starostka obce Srbce, prohlašuje, že poskytla 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 právníckými 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 právníckých 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 Srbce za rok 2021 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 19. 5. 2022

### Poučení

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 Srbce byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 13. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srbce byl doručen do datové schránky obce dne 13. 5. 2022.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Srbce

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly