

Obecní úřad Střelná	
Došlo	26. 4. 2021
Č.j.	258/21
Poč. listů	5 PŘI. 1

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Střelná
Střelná 38
756 12 Horní Lideč

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
23. dubna 2021	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 39898/2020	KUSP 39898/2020 EKO

Zpráva č. 274/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střelná, IČ: 00304310 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 17.09.2020 - 18.09.2020 (dílčí přezkoumání)
22.04.2021 - 23.04.2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 18.08.2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 23.04.2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střelná, Střelná č.p.38
756 12 Horní Lideč

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec Střelná zastupovali:
starosta: Ing. Petr Kráčmar
účetní: Bc. Jaroslava Satinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 27.11.2019 do 12.12.2019 pro příjmy v celkové výši 12.671.205 Kč, pro výdaje v celkové výši 19.815.205 Kč, financování v celkové výši 7.144.000 Kč. Daňové příjmy (třída 1 RS) a přijaté transfery (třída 4 RS) jsou členěny do položek RS. Nedaňové příjmy (třída 2 RS), kapitálové příjmy (třída 3 RS), běžné výdaje (třída 5 RS) a kapitálové výdaje (třída 6 RS) jsou uvedeny v § třídění RS s uvedením nejvyšší jednotky druhového třídění. Součástí návrhu rozpočtu je i rozpočet SF ve výši 110.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2020 byl schválený rozpočet změněn 9 rozpočtovými opatřeními. Rozpočtová opatření č. 5 a 8 byla schválena zastupitelstvem obce. Rozpočtová opatření č. 1, 2, 4, 6, 7 a 9 byla schválena starostou obce a následně byla rozpočtová opatření vzata na vědomí zastupitelstvem obce. Upravený rozpočet - viz příloha č. 1. Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Na 1. zasedání ZO dne 30.10.2018 byla starostovi delegována pravomoc schvalovat rozpočtová opatření do výše 600.000 Kč u každého rozpočtového opatření, které se bude týkat veškerých výdajů, příjmů a financování obce. Starosta obce schválil rozpočtová opatření v rámci své pravomoci.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen usnesením 11. zasedání ZO dne 12.12.2019 ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet dle výkazu Fin 2-12M - viz příloha. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 13.12.2019. Téhož dne bylo i zveřejněno Oznámení o zveřejnění dokumentů dle zákona č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou PO: PO MŠ Střelná a PO ZŠ Střelná. Výše závazných ukazatelů byly oběma PO sděleny dopisy ze dne 13.12.2019, PO MŠ dopisem zn. 531/19, PO ZŠ zn. 530/19. Starosta obce dne 20.12.2019 schválil PO ZŠ i PO MŠ rozpočet na rok 2020 a SVR na r. 2021-2022. V rámci rozpočtového opatření obce č. 8 byl zvýšen příspěvek na provoz PO MŠ o 30 tis. Kč z důvodu zvýšených nákladů na malování. Usnesením 14. zasedání ZO dne 16.3.2020 byly schváleny účetní závěrky obou PO sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019, hospodářské výsledky obou PO a jejich převod do rezervního fondu: - HV PO ZŠ ve výši 3.195,66 Kč; - HV PO MŠ ve výši 31.712,28 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 11. zasedání ZO dne 12.12.2019 byl schválen SVR na r. 2021 a 2022. Návrh SVR byl zveřejněn od 27.11.2019 do 12.12.2019. Schválený SVR byl zveřejněn od 13.12.2019. Usnesením 20. zasedání ZO dne 14.12.2020 byl schválen SVR na r. 2022 a 2023. Návrh SVR byl zveřejněn od 26.11.2020 do 14.12.2020. Schválený SVR je zveřejněn od 15.12.2020.
Závěrečný účet	Usnesením 15. zasedání ZO dne 1.6.2020 ZO schválilo Závěrečný účet obce Střelná za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 24.4.2020 do 1.6.2020, schválený závěrečný účet je zveřejněn od 3.6.2020.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech obce ke dni 30.6.2020: - ČSOB a.s., č.ú. 215662984/0300, zůstatek ve výši 587.184,29 Kč ověřen na

výpis č.2020/6 (AÚ 231 0010);
 - ČNB, č.ú. 94-3515851/0710 CZK, zůstatek ve výši 1.661.715,45 Kč ověřen na výpis p.č. 15 (AÚ 231 0011).
 Zůstatek fin. prostředků na bankovních účtech v celkové výši 2.248.899,74 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
Stav nesplacené jistiny k 30.6.2020 dle úvěrových účtů:
 ČSOB a.s., č.ú. 273134354/0300 - jistina 758.961,90Kč , ověřeno na výpis 20 (AÚ 451 0400).
 ČSOB a.s., č.ú. 291553827/0300 - jistina 2.988.450,17 Kč, ověřeno na výpis 2020/6 (AÚ 451 0200).

Při závěrečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech obce ke dni 31.12.2020, doloženo u IS č. 18 :
 - ČSOB a.s., č.ú. 215662984/0300, zůstatek ve výši 1.014.236,65 Kč ověřen na výpis č. 2020/12 (AÚ 231 0010);
 - ČNB, č.ú. 94-3515851/0710 CZK, zůstatek ve výši 2.600.821,15 Kč ověřen na výpis p.č. 36 (AÚ 231 0011).
 Zůstatek fin. prostředků na bankovních účtech v celkové výši 3.615.057,80 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
Stav nesplacené jistiny k 31.12.2020 dle úvěrových účtů, doloženo u IS č. 54:
 ČSOB a.s., č.ú. 273134354/0300 - jistina 505.971,90 Kč, ověřeno na výpis 2020/12 (AÚ 451 0400).
 ČSOB a.s., č.ú. 291553827/0300 - jistina 4.729.934,01 Kč, ověřeno na výpis 2020/12 (AÚ 451 0200).

Evidence majetku	Obec vede evidenci DM (mimo pozemky) v SW KEO4 v členění podle útvarů, míst uložení, SÚ a AÚ. Seznamy majetku dle inventurních čísel jsou doloženy u příslušných IS. Evidence nemovitého majetku evidovaného v KN je doložena výpisy LV z KN ke dni 31.12.2020.
Evidence pohledávek	Obec eviduje k 31.12.2020 dlouhodobé pohledávky v hodnotě 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.141.312,91 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 odběratelé: částka 696.466,51 Kč doložena u IS č. 22 kopiemi VF a soupisem pohledávek; vytvořena OP v hodnotě 473.883,20 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 217.149,40 Kč, doloženo u IS č. 23 soupisem poskytnutých záloh na vodu, plyn a el. energii, plyn. bomby; SÚ 315 jiné pohledávky z hl. činnosti: částka 5.100 Kč, doloženo u IS č.24 , soupis pohledávek za poplatky; SÚ 381 náklady př. období: částka 107.940 Kč, doloženo u IS č. 41 fa za nájemné za období 1-3/2021; SÚ 385 příjmy příštích obd.: částka 47.231,36 Kč, přefakturace el. energie, doloženo u IS č. 44; SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 64.725,64 Kč, doloženo u IS č. 45, dohadná položka k výnosům EKO-KOM 4. čtvrtletí 2020 a k výnosům z nájmu a souvisejících služeb ve výši přijatých záloh; SÚ 377 ost. kr. pohledávky: částka 2.700 Kč, doloženo u IS č. 39, pohledávka vůči městu Vsetín;
Evidence závazků	K datu 31.12.2020 vykazuje obec dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 6.046.539,41 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 1.493.916,25 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 451 dl. úvěry: částka 5.235.905,91 Kč - viz písemnost smlouvy o přijetí úvěru, doloženo u IS č. 54; SÚ 459 ost. dl. závazky: částka 20.000 Kč, vratná záloha, doloženo u IS č. 55 smlouvou o podnájmu; SÚ 472 dl. př. zálohy na transfery: částka 790.633,50 Kč, záloha transferu MŽP (Revitalizace ovocného sadu), doloženo u IS č. 46;

SÚ 321 dodavatelé: částka 82.948,02 Kč, doloženo u IS č. 25 soupisem a kopii DF;
 Závazky z mezd za 12/2020, vše doloženo u IS vyúčtováním mezd za 12/2020:
 -SÚ 331 zaměstnanci: částka 175.480 Kč, doloženo u IS č. 27;
 -SÚ 333 jiné závazky vůči zaměstnancům-penz. pojištění: částka 1.600 Kč, doloženo u IS č. 28;
 -SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 52.376 Kč, doloženo u IS č. 30;
 -SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 24.596 Kč, doloženo u IS č. 31;
 -SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 24.104 Kč, doloženo u IS č. 32;
 SÚ 343 DPH: částka 81.278 Kč – doloženo u IS č. 33 kopii Přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2020;
 SÚ 383 výdaje příštích období: částka 36.720,09 Kč, doloženo u IS č. 42, DF za dodávky služeb a energie v r. 2020, došlé v r. 2021 (evidence DPH);
 SÚ 384 výnosy příštích období: částka 730.000 Kč, doloženo u IS č. 43, DPPO obce za rok 2020;

Faktura	Byla provedena kontrola zaúčtování předpisu a platby došlých fa č. 20-001-00150 až 20-001-00204 a fa 20-801-00300 až 20-801-00346. Ke každé došlé fa je doložen tzv. likvidační lístek, který obsahuje doložku o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku k datu 31.12.2020. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur vydaným dne 14.12.2020 starostou obce. Plánem inventur je jmenováno 7 dílčích inventarizačních komisí (IK) a ÚIK, stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti IK. Inventarizace majetku a závazků proběhne v období od 4.1.2021 do 28.1.2021. Proškolení členů IK proběhlo dne 14.12.2020. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 24.1.2021 a dne 25.1.2021 byla schválena starostou obce. IK ve Zprávě konstatuje, že nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Součástí Plánu inventur i Inventarizační zprávy je soupis inventurních soupisů (IS). Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 018 - IS č. 1; SÚ 019 - IS č. 2; SÚ 021 - IS č. 3, SÚ 022 - IS č. 4, SÚ 069- IS č. 9, SÚ 263 - IS č. 21 + další písemnosti zprávy.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v elektronické podobě v SW KEO-W. V roce 2020 eviduje došlé faktury v číselné řadě 20-001-00001 až 20-001-00438.
Kniha odeslaných faktur	Vystavené faktury jsou evidovány v SW KEO. V r. 2020 byly vystaveny faktury v číselné řadě 20-002-00001 až 20-002-00079. Obec vede evidenci také ručně zápisy v Knize odeslaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 7 členů. Starosta obce je pro výkon své funkce dlouhodobě uvolněn, místostarosta vykonává svou funkci jako neuvolněný. Usnesením 12. zasedání ZO ze dne 19.12.2019 byly schváleny výše měsíčních odměn poskytovaných neuvolněným členům ZO od 1.1.2020: místostarosta 8.250 Kč, předsedové výborů 1.210 Kč. Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období leden - červen 2020. Měsíční odměna vyplácená uvolněnému starostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Měsíční odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc červen, dokl. č. 20-701-00239 až 20-701-00299, říjen dokl. č. 20-701-00451 až 20-701-00503.
Pokladní kniha (deník)	Peněžní transakce a pořízení pokl. dokladů pro hlavní i hospodářskou činnost provádí v kontrolovaném období paní Dagmar Břicová a starosta obce. Zaúčtování pokl. dokladů provádí účetní obce, která také pořizuje pokladní evidenci s využitím SW KEO4. Evidence pokladních operací je vedena pro hlavní i hospodářskou činnosti obce jednou pokladní knihou a jednou pokladnou. Peněžní operace s prostředky hosp. činnosti jsou při zúčtování zatříděny na

	<p>položku RS 8901. Pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou, za období 1-12/2020 byly vystaveny pokl. doklady v rozsahu číselné řady 20-701-00001 až 20-701-00585. Zůstatek pokladní hotovosti dle pokl. knihy k datu 30.6.2020 ve výši 19.842 Kč a k datu 31.12.2020 ve výši 3.069 Kč (doloženo u IS č. 19 výčetkou platidel) souhlasil s hodnotou SÚ 261 v rozvaze a s hodnotou řádku 6040 ve výkazu Fin 2-12M k témuž datu</p>
Příloha	<p>Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.6.2020, okamžik sestavení dne 22.7.2020. Při závěrečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 18.2.2021.</p>
Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2020, okamžik sestavení dne 22.7.2020. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 74.869.850,38 Kč, netto 53.742.751,98 Kč, hodnota korekce 21.127.098,40 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je -772.944,33 Kč.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 18.2.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 77.776.813,24 Kč, netto 56.220.093,19 Kč, hodnota korekce 21.556.720,05 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 455.852,57 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Účetní doklady k BÚ u ČSOB (2310010) za říjen, dokl. č. 20-801-00659 až dokl. č. 20-801-00737.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Při dílčím přezkoumání výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 30.6.2020, datum zpracování dne 15.7.2020. Při závěrečném přezkoumání výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2020, datum zpracování dne 5.2.2021 - viz příloha.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Obec vykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ. V rámci hospodářské činnosti je účtováno o nákladech a výnosech v budově bývalého hraničního celního přechodu Střelná (provozování ubytovny, podnájem skladových prostor, kanceláří, provozování bistra - pozastaveno). Pro hosp. činnost obec nemá obec zřízený samostatný bankovní účet. Příjmy a výdaje hospodářské činnosti na ZBÚ jsou odlišeny pol. 8901.</p> <p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2020, okamžik sestavení dne 22.7.2020. Hlavní činnost: náklady celkem 5.163.667 Kč, výnosy celkem 4.396.198,70 Kč, výsledek hosp. z hl. činnosti -767.468,30 Kč. Hospodářská činnost: náklady celkem 469.681,03 Kč, výnosy celkem 464.205 Kč, výsledek hospodaření z hosp. činnosti -5.476,03 Kč. Výsledek hospodaření celkem v hodnotě -772.944,33 Kč a souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 18.2.2021. Hlavní činnost: náklady celkem 9.781.249,10 Kč, výnosy celkem 10.235.754,27 Kč, výsledek hospodaření z hl. činnosti 454.505,17 Kč. Hospodářská činnost: náklady celkem 702.643,10 Kč, výnosy celkem 703.990,50 Kč, výsledek hospodaření z hosp. činnosti 1.347,40 Kč. Výsledek hospodaření celkem v hodnotě 455.852,57 Kč. Kč a souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98193:</p> <p>Dohoda o provedení práce č. 25/2020 uzavřená dne 1.10.2020 na práce: úklid volební místnosti před volbami i po volbách, montáž a demontáž zařízení,...</p> <p>Dohoda o provedení práce č. 24/2020 uzavřená dne 21.9.2020 na práce: distribuci volebních křížků (4/5 ks x 5,54 Kč), na výkřikářích hlasovacích koláček do</p>

obálek(475 ks x 1 Kč).
Celkem vyplacena z účelových prostředků částka 5.757 Kč.

Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Obec přijala v r. 2020 účelově určené finanční prostředky:
Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti, pol. 4116:
- ÚZ 13101 ve výši 147.599 Kč;
Investiční dotace MŽP ČR na revitalizaci ovocného sadu v obci Střelná,
Rozhodnutí 115D315030454, příjem pol. 4216:
- ÚZ 15974 ve výši 11.081,50 Kč
Dotace MF ČR, pol. 4111:
- ÚZ 98024 ve výši 713.750 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus podle počtu obyvatel v souvislosti s výskytem koronaviru;
- ÚZ 98193 ve výši 47.000 Kč, dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, vykázáno čerpání ve výši 47.000 Kč. Doloženo FV ze dne 5.2.2021.
Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98193 celkem ve výši 47.000 Kč, pokl. dokl. č. 20-701-:00447, 00450, 00438, 00439, 00455, 00456, 00468, 00473, dokl. k BÚ č. 20-801-: 00689, 00759, 00836, 00863, 00616, 00770. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Smlouvy o převodu
majetku (koupě,
prodej, směna,
převod)

Obec Střelná jako prodávající i kupující uzavřela dne 4.3.2020 kupní smlouvu k prodeji pozemku části p.č. 272/2, 2543 a 2616/13 a nákupu p. č. 2977, 285/2, 277/3, zapsáno v LV 10001 pro obec Střelná a k.ú. Střelná na Moravě, za sjednanou cenu kupní cenu 210 Kč a prodejní cenu 6.260 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 4.11.2019 do 26.11.2019. Převod pozemku byl schválen usnesením 10. zasedání dne 25.11.2019. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1375/2020-810 byl vklad práva zapsán KN dne 27.5.2020 s právními účinky k 6.4.2020. O pohybu na SÚ 031 bylo účtováno dne 6.4.2020, dokl. č. 20-007-00026. Výdej za koupi pozemků zaučtován VPD č. 20-701-00289 a 290 (RS 3639, pol. 6130), příjem z prodeje PPD č. 20-701-00264 a 265 (RS 3639, pol. 6130). Evidence pozemků ověřena na přílohu IS č. 6.

Smlouvy o přijetí
úvěru

Obec uzavřela dne 22.12.2015 Smlouvu o úvěru č. 2787/15/5625 s poskytovatelem ČSOB, a.s., Praha, na sjednanou výše úvěru 2.993.706,90 Kč na opravy místních komunikací a zpevněných ploch. Obec se zavázala ke splácení v pravidelných splátkách ve výši 42.165 Kč se splatností k 15. dni každého kalendářního měsíce počínaje dnem 15.2.2016. Poslední splátka v odlišné výši 42.156,90 Kč je splatná dne 15.12.2021. Úvěr je sjednán bez zajištění. V účetnictví obce je k 1.1.2020 zachycena nesplacená jistina úvěru ve výši 1.011.951,90 Kč (AÚ 451 0400.) Obec v r. 2020 uhradila splátky ve výši 505.980 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k datu 31.12.2020 činil 505.971,90 Kč. Hodnota splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12M k témuž datu.

Obec uzavřela dne 19.12.2019 Smlouvu o úvěru č. 2019018727 s poskytovatelem ČSOB, a.s., Praha, na sjednanou výše úvěru 7.000.000 Kč na realizaci výstavby místní komunikace a zasíťování pozemků pro výstavbu rodinných domků v lokalitě "Pod mateřskou školou". Obec je oprávněna čerpat prostředky do 30.6.2021. Obec se zavázala ke splácení v pravidelných splátkách ve výši 64.815 Kč se splatností k 20. dni každého kalendářního měsíce počínaje dnem 20.7.2021. Poslední splátka v odlišné výši 64.795 Kč je splatná dne 20.6.2030. Úvěr je sjednán bez zajištění. K výše uvedené smlouvě byl dne 18.6.2020 uzavřen Dodatek č. 1 (změna možnosti čerpání úvěru) a dne 10.11.2020 Dodatek č. 2 (čerpání úvěru i na zálohové faktury). Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 12. zasedání ZO dne 19.12.2019, uzavření Dodatku č. 1 usnesením 15. zasedání ZO dne 1.6.2020, Dodatku č. 2 usnesením 18. zasedání ZO dne 14.10.2020. Čerpání úvěru v r. 2020 ve výši 4.729.934,01 Kč (AÚ 451 0200) odpovídá hodnotě položky 8123 ve výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

~~Smlouvy o ručení~~ Obec v r. 2020 neuzavřela smlouvu o ručení. Obec eviduje v podrozvaze na PÚ 982-0000 závazek ve výši 14.686.000 Kč z Ručitelského prohlášení k projektu Čistá řeka Bečva SOMV z r. 2013. Doloženo u IS č. 64.

Smlouvy o věcných břemenech Smlouva o zřízení služebnosti č. 16010-051403 uzavřená dne 3.7.2020 mezi vlastníkem Obcí Střelná a CETIN a.s.Praha. Smlouvou je zřízeno úplatné věcné břemeno za umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení na pozemcích p.č. 2405, 2318/2, 2408/1, v k.ú. Střelná. Jednorázová náhrada věcného břemene je sjednaná v hodnotě 100 Kč + DPH. Smlouva byla schválena usnesením 15. zasedání ZO ze dne 1.6.2020. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2717/2020-810 byl vklad proveden dne 29.7.2020 s právními účinky k 8.7.2020. Na pohledávku ve výši 121 Kč byla obcí dne 12.8.2020 vystavená faktura, evidovaná v KVF pod č. 20-002-00042. Faktura byla oprávněnou stranou uhrazena dne 21.8.2020, příjem zaúčtován dokl. č. 20-801-000568, RS § 3639, pol. 2119. Pozemky byly dokl. č. 20-007-00053 ze dne 16.7.2020 zavedeny v oddělené AE pro VB AÚ 031.0320 - evidence ověřena na přílohu IS č. 6.

Smlouvy zástavní Obec neuzavřela v r. 2020 zástavní smlouvu. Na výpis z KN ke dni 31.12.2020 bylo ověřeno, že obec nemá majetek evidovaný v KN s omezením vlastnického práva zástavním právem.

Dokumentace k veřejným zakázkám Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: "Bezbariérové řešení autobusové zastávky a parkování pro potřeby MŠ a ZŠ ve Střelné" v předpokládané hodnotě 4.031.000 Kč. Administrací výběrového řízení byla pověřena firma MCI SERVIS s.r.o. Zlín. Dne 30.3.2020 vydal zadavatel Oznámení rozhodnutí o zrušení výběrového řízení. Toto právo si zadavatel vyhradil v textové části zadávací dokumentace v čl. XIV Další podmínky zadavatele pro plnění veřejné zakázky, odst. 5 písm.c).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení Zápisy z 11. - 20. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2019 - prosinec 2020. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití Obec má zřízený Sociální fond (SF). Hospodaření s prostředky SF v r. 2020 je upraveno Směrnicí č. 1/2019, která byla schválena usnesením 12. zasedání ZO dne 19.12.2019. Usnesením 20. zasedání ZO dne 14.12.2020 byla schválena Směrnice SF č.1/2020, účinná od r. 2021. S prostředky fondu obec hospodaří na ZBÚ. Tvorba a čerpání fondu je účtováno rozvahově. SF k 1.1.2020 byl nulový. V r. 2020 byla účtována tvorba (AÚ 419 0108) ve výši 110.000 Kč a použití (AÚ 419 0110) ve výši 110.000 Kč. Prostředky fondu k 31.12.2020 byly ve výši 0 Kč, tvorba i čerpání doloženo u IS č. 51.

Účetní závěrka Usnesením 15. zasedání ZO dne 1.6.2020 byla schválena účetní závěrka obce sestavená k rozvahovému dni 31.12.2019.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Střelná za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Střelná za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
Dluh Obce Střelná byl k 31.12.2020 ve výši 50,67 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Střelná dne 23. dubna 2021

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

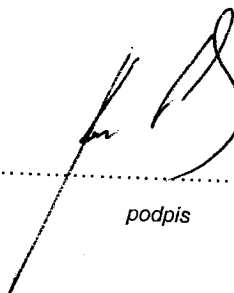
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Petr Kráčmar, starosta obce Střelná, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky.

Ing. Petr Kráčmar, starosta obce Střelná, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 23.4.2021

Ing. Petr Kráčmar
starosta



.....
podpis



1 x obdrží: Obec Střelná

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Vyvěšeno: 7. 5. 2021

Sejmuto: