

**Odbor ekonomický**  
Oddělení kontrolní

Obec Sulimov  
Sulimov 51  
768 21 Kvasice

Datum

10. března 2022

Oprávněná úřední osoba

Ing. Jana Brázdilová

Číslo jednací

KUZL 7319/2022

Spisová značka

KUSP 28358/2021 EKO

**Zpráva č. 286/2021/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Sulimov, IČ: 00287792**  
**za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 09.03.2022 - 10.03.2022** (jednorázové 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 12.01.2022.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 10.03.2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Sulimov, Sulimov 51  
768 21 Kvasice

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

**Obec Sulimov zastupovali:**

starosta:  
účetní:

Mgr. Zdeněk Dvořák  
Mgr. Pavlína Minarčíková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<b>Návrh rozpočtu</b>	<b>Návrh rozpočtu</b> Obce Sulimov na rok 2021 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, na úřední desce obce <b>od 4. 12. do 31. 12. 2020</b> - ve stejném termínu i v elektronické podobě. Rozpočet byl navržen jako přebytkový, příjmy byly navrženy ve výši <b>2 180 500,00 Kč</b> , výdaje ve výši <b>1 920 570,00 Kč</b> (přebytek ve výši 259 930,00 Kč).
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	Vzhledem k tomu, že <b>rozpočet</b> na rok 2021 <b>byl schválen</b> před 1. 1. 2021, <b>neřídilo</b> se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu <b>pravidly rozpočtového provizoria</b> dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
<b>Rozpočtová opatření</b>	V roce 2021 byl rozpočet upravován následovně: <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. RO schváleno ZO dne 19. 3. 2021</b>, usnesením č. 15/2021, příjmy navýšeny o 32 160,00 Kč a výdaje navýšeny o 66 060,00 Kč</li> <li><b>2. RO schváleno ZO dne 28. 5. 2021</b>, usnesením č. 16/2021, příjmy navýšeny o 8 500,00 Kč a výdaje navýšeny o 54 500,00 Kč</li> <li><b>3. RO schválené ZO dne 27. 8. 2021</b>, usnesením č. 17/2021, příjmy i výdaje navýšeny o 87 700,00 Kč</li> <li><b>4. RO schváleno ZO dne 26. 11. 2021</b>, usnesením č. 18/2021, příjmy i výdaje navýšeny o 431 000,00 Kč</li> </ol> Uvedenými rozpočtovými změnami došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 559 360,00 Kč a k navýšení výdajů o částku ve výši 639 260,00 Kč. Kontrola byla provedena ve vazbě na výkaz FIN 2-12 M za 12/2021, nebyl zjištěn rozdíl. Dále byla provedena kontrola zveřejnění schválených změn rozpočtu, bez nedostatků.
<b>Schválený rozpočet</b>	Rozpočet Obce Sulimov na rok 2021 byl schválen v navržené podobě zastupitelstvem obce dne <b>30. 12. 2020, usnesením č. 14/2020 v bodě 2.</b> Schválené příjmy ve výši 2 180 500,00 Kč, výdaje ve výši 1 920 570,00 Kč, financování 259 930,00 Kč, závazné ukazatele rozpočtu byly schváleny OdPa. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. Po schválení byl rozpočet na rok 2021 zveřejněn na elektronické úřední desce dne 1. 1. 2021.
<b>Stanovení závazných ukazatelů Střednědobý výhled rozpočtu</b>	Obec Sulimov není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.  Obec Sulimov měla zpracovaný <b>rozpočtový výhled na roky 2021 – 2023</b> , který obsahoval předpokládané příjmy (dále členěné na příjmy daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté transfery), předpokládané výdaje (dále členěné na běžné výdaje, kapitálové výdaje a splátky úvěru). Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 12. 11. do 28. 11. 2019, poté byl schválen na jednání ZO dne 28. 11. 2019, usnesením č. 8/2019, bod č. 4. Po schválení byl SVR zveřejněn od 2. 12. 2019.
<b>Závěrečný účet</b>	<b>Návrh závěrečného účtu</b> včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Sulimov za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce <b>od 13. 5. do 30. 6. 2021</b> - ve stejném termínu i v elektronické podobě. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen <b>zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2021, usnesením č. 16/2021 v bodě č. 2</b> , a to bez výhrad. Po schválení byl Závěrečný účet obce za rok 2020, včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce zveřejněn od 3. 6. 2022.

**Bankovní výpis** Obec Sulimov měla v roce 2021 zřízeny následující bankovní účty:  
 - běžný účet č. **4120691/0100** u Komerční banky a.s., - zůstatek činil **3 322 648,10 Kč** (ověřeno na el. výpis z účtu č. 12 za období prosinec 2021) a odpovídal zůstatku na účtu 231 0010 v hlavní knize sestavené za období 12/2021 (dále jen HUK).  
 - běžný účet č. **94-2416691/0710** u ČNB - zůstatek činil **19 321,77 Kč** (ověřeno na výpis z účtu č. 29 ze dne 31. 12. 2021) a odpovídal zůstatku na účtu 231 0011 v HUK.  
 Součet zůstatků bankovních účtů k 31. 12. 2021 ve výši **3 341 969,87 Kč** odpovídal zůstatku na účtu 231 v rozvaze za období 12/2021.

#### Úvěrový účet

-č. 35-1558631527 u Komerční banky, a.s. – zůstatek činil 1 466 644,00 Kč a odpovídal zůstatku na účtu 451 0200 v HUK

**Dohoda o hmotné odpovědnosti** V platnosti byla stávající dohoda o hmotné odpovědnosti (ze dne 16. 3. 2017).

#### **Evidence majetku**

Majetek Obce Sulimov je evidován v programu KEO4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je evidován na účtu 018 v ceně od 3 000 Kč do 60 000 Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 028 při pořizovací ceně od 3 000 Kč do 40 000 Kč.

*Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech dle inventárních čísel (dále jen IČ), které se uskutečnily v roce 2021 - **nebyly zjištěny nedostatky.***

Účet 018 - **Drobný dl. nehmotný majetek** ve výši **119 682,10 Kč**, (oprávky v plné výši na účtu 078). V roce 2021 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

Účet 019 - **Ostatní dl. nehmotný majetek** ve výši **179 737,00 Kč** (oprávky ve výši 92 440,00 Kč na účtu 079). V roce 2021 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

Účet 021 - **Stavby** ve výši **16 601 775,33 Kč** (oprávky ve výši 3 466 228,00 Kč na účtu 081). V roce 2021 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

Účet 022 - **Samostatné movité věci** ve výši **1 015 264,40 Kč** (oprávky ve výši 695 191,00Kč na účtu 082). V roce 2021 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 028 - **Drobný dl. hmotný majetek** ve výši **1 318 547,42 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši 8 025,00 Kč – jednalo se o nákup IČ 176./21 lednice hospoda 5 000,00 Kč, IČ 177./21 mobilní telefon Alcatel 3025,00 Kč  
**úbytek** ve výši 3 736,00 Kč - jednalo se o vyřazení IČ 155./17 mobilní telefon Xiaomi

Účet 031 - **Pozemky** ve výši **2 144 287,37 Kč**.

Přírůstek ve výši 73 131,50 Kč – na základě darovací smlouvy

Úbytek ve výši 23 317,16 Kč – na základě darovací smlouvy

Účet 032 - **Kulturní předměty** ve výši **128 928,40 Kč** – v roce 2021 nebylo účtováno

o přírůstku ani úbytku.

Účet 042 – **Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek** ve výši 506 243,00 Kč, jednalo se o:

042 0305 ve výši 230 563,00 Kč – betonová plocha KZ

042 0307 ve výši 81 500,00 Kč – opěrná zeď Sulimov

042 0308 ve výši 194 180,00 Kč – Sulimov ZTV – JIH, oprava MK

Účet 261 – **Pokladna** ve výši **9 843,00 Kč** – doloženo výčetkou platidel.

#### Podrozvahová evidence

**Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek** ve výši 170 169,08 Kč.  
 Přírůstek ve výši 1 599,00 Kč

#### **Evidence pohledávek**

Obec Sulimov evidovala k 31. 12. 2021 následující druhy pohledávek - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

**Dlouhodobé pohledávky** obec neevidovala.

**Krátkodobé pohledávky** ve výši **101 632,00 Kč** na účtech:

Účet 311 - Odběratelé ve výši 11 383,00 Kč – jednalo se o jednu nezaplacenou

vystavenou faktury (Zemědělský podnik Kvasicko), splatná v roce 2022.  
 Účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 90 249,00 Kč - zálohy na plyn, el. energie, cyklomapa.  
 Stav pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2021 - **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Evidence poplatků** Obec předložila:  
**OZV č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému, shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.** Dle č. 4 byla stanovena sazba poplatku ve výši 400 Kč. Dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku nejpozději do 31. března příslušného kalendářního roku nebo ve dvou stejných splátkách, nejpozději do 31. 3. a do 30. 6. Dle čl. 6 byly stanoveny osvobození a úlevy.  
**OZV č. 1/2016 o místních poplatcích,** který mimo jiné upravovala i místní poplatek ze psů. Dle č. 5 byla stanovena sazba poplatku za prvního psa ve výši 50 Kč a za každého dalšího 100 Kč. Dle čl. 6 byla stanovena splatnost poplatku nejpozději do 31. března příslušného kalendářního roku. Dle čl. 7 byly stanoveny osvobození.  
 Byla provedena kontrola předpisů:  
 a) předpis za odpad – účtováno MD 315 0330/Dal 606 0330 ve výši 52 350 Kč  
 b) předpis za psy – účtováno MD 315 0320/D 606 0330 ve výši 3 750 Kč  
 Obec neevidovala žádné pohledávky za komunální odpad ani za psa k 31. 12. 2021.  
 Kontrolou výkazu Fin 2-12 sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že v případě poplatků za komunální odpad (pol. 1340) bylo vybráno 52 350,00 Kč (plánovaný příjem byl 53 000,00 Kč) a v případě poplatků za psy (pol. 1341) bylo vybráno 3 750,00 Kč (plánovaný příjem byl 4 000,00 Kč).

**Evidence závazků** Obec Sulimov evidovala k 31. 12. 2021 následující závazky - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.  
**Dlouhodobé závazky** obec ve výši 1 466 644,00 Kč  
 Účet 451 – dlouhodobé úvěry ve výši 1 644 644,00 Kč – doloženo výpisem z úvěrového účtu  
**Krátkodobé závazky** ve výši **146 340,02 Kč** na účtech:  
**Účet 321 - Dodavatelé** ve výši **23 186,02 Kč** – doloženo neuhrazenými fakturami (celkem 6), splatné v roce 2022  
**Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši 9 425,00 Kč – přeplatek pozemku, záloha el. energie hospoda  
**Účet 331 – Zaměstnanci** ve výši 29 378,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021  
**Účet 337 – Zdravotní pojištění** ve výši 2 215,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021  
**Účet 342 – Ostatní daně** ve výši 4 821,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021  
**374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery** ve výši **25,00 Kč** – vratka z dotace na volbu do Poslanecké sněmovny PČR  
**384 – Výnosy příštích období** ve výši **10 070,00 Kč** – jednalo se o předpis daňové povinnosti za rok 2021  
**389-Dohadné účty pasívní** – ve výši **67 220,00 Kč** dohad el. energie a plynu  
 Stav závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2021 - **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Hlavní kniha** Doložena byla hlavní kniha analytická, sestavena v programu KEO4 za období 12/2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2021. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.

**Inventurní soupis majetku a závazků** Obec Sulimov měla zpracovanou vnitřní směrnici Inventarizace majetku a závazků (schválena na jednání ZO dne 4. 11. 2016). Účinná od 4. 11. 2016. ZO na svém zasedání dne 26. 11. 2021 schválila usnesením č. 18/2021 v bodě

č. 7 předsedu a členy inventarizační komise.

Byl předložen **Plán inventur na rok 2021** – Příkaz starosty ze dne 26. 11. 2021.

Dle předloženého plánu inventur byly stanoveny termíny pro provedení inventur jednotlivých druhů majetku obce, dále byl stanoven termín pro ukončení veškerého majetku a závazků, termín pro předložení inventarizační zprávy. Součástí předloženého Plánu inventur bylo i jmenování tříčlenné inventarizační komise, včetně proškolení členů inventarizační komise ze dne 31. 12. 2021.

**Inventarizační zpráva za rok 2021** obsahovala výsledky inventarizace k 31. 12. 2021 - nebyly zjištěny rozdíly. Předložená Inventarizační zpráva byla schválena starostou obce dne 27. 1. 2021.

<b>Kniha došlých faktur</b>	Kniha došlých faktur byla vedena pomocí programu KEO4. V roce 2021 bylo zaevidováno celkem 131 faktur pod č. 21-001-00001 – 21-001-00131. Kontrola provedla namátkovou kontrolu faktur za měsíc březen – květen 2021, nebyly zjištěny nedostatky.
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	<b>Kniha odeslaných faktur</b> byla vedena pomocí programu KEO4. V roce 2021 bylo vystaveno celkem 9 faktur pod č. 2100200001 – 2100200009.
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za jednotlivé kalendářní měsíce roku 2021. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 2. 11. 2018 byla schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 2. 11. 2018, tato výše byla v platnosti i v roce 2021. Výše odměny nevolněného starosty byla stanovena v souladu s NV č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, dle aktuální přílohy platné pro rok 2021. Byla provedena kontrola funkčních odměn ostatních členů zastupitelstva (místostarosta os.č. 1003, předsedové výborů os.č.1006 a os.č.1007 a řadoví členové os.č. 1004 a os.č. 1005), nebyl zjištěn nedostatek. Vyplacená výše odměn za rok 2021 byla celkem ve výši 196 656,00 Kč (OdPa 6112 pol. 5023 dle Fin 2-12 M za 12/2021).
<b>Pokladní doklad</b>	<b>Pokladní doklady</b> byly vyhotoveny strojově, pro příjmy i výdaje byla vedena jedna číselná řada. V roce 2021 bylo zaevidováno 174 příjmových a výdajových dokladů. K výdajovým pokladním dokladům byly zakládány doklady-paragony, podací lístky, cestovní příkazy apod. Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc srpen - prosinec 2021 (č. 21-701-00121 – 21-701-00174), nebyly zjištěny nedostatky.
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	Pokladní kniha byla vedena pomocí programu KEO4 a obsahovala předepsané náležitosti. <b>Počáteční stav</b> k 1. 1. 2021 činil <b>8 891,00 Kč</b> . Konečný zůstatek pokladní hotovosti za příslušný měsíc byl převeden do počátečního stavu v následujícím měsíci. <b>Zůstatek k 31. 12. 2021</b> činil <b>9 843,00 Kč</b> – souhlasilo s Rozvahou, HUK a Fin 2-12 M ř. 6040 za 12/2021.
<b>Příloha rozvahy</b>	Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena za období 12/2021 v programu KEO4 ze dne 23. 1. 2022. V části A. 3. byly uvedeny informace o použitých účetních metodách. V části "G. Stavby" byly stavby členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů. Obec vykazuje zůstatek na účtu 902 – „jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek“ ve výši 1070 169,08 Kč.
<b>Rozvaha</b>	Ke kontrole byla předložena " <b>Rozvaha</b> " sestavena za období 12/2021 v programu KEO4 ze dne 23. 1. 2022. Aktiva ve výši 19 775 821,37 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 22 014 465,02 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 5 692 088,52 Kč na účtu 018, 019, 021, 022 a 028. Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 0320 "Výsledek hospodaření roku 2020" ve výši 42 372,79 Kč, doloženo dokladem č. 21-007-00002 ze dne 3. 6. 2021.

<b>Účetnictví ostatní</b>	<p><b><u>Odpisy:</u></b>  Účetní odpisy účtovány ročně, rovnoměrným způsobem.  <b><u>Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2021:</u></b>  - odpisy dle HUK za 12/2021 <b>ve výši 361 988,00 Kč</b>  - odpisy dle vnitřního dokladu č. 21-020-00006 ze dne 1. 12. 2021 a dle účetního odpisu za 12/2021 ve výši 361 988 Kč. Nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p><b><u>Vazba účtu 028 a 558:</u></b>  Obec realizovala do 31. 12. 2021 nákup drobného dlouhodobého majetku (<b>účet 558</b>) ve výši 8 025,00 Kč, odpovídalo obratu strany MD účtu 018 vykázaného v HUK za 12/2021 ve výši 8 025,00 Kč.</p>																														
<b>Účtový rozvrh</b>	Účtový rozvrh Obce Sulimov platný pro rok 2021 byl <b>sestaven v programu KEO4</b> a obsahoval předepsané náležitosti.																														
<b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</b>	<p>Ke kontrole byl předložen "<b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M</b>" sestavený k 12/2021 v programu KEO4 ze dne 26. 1. 2022.</p> <table border="0"> <tr> <td>Daňové příjmy ve výši</td> <td>2 311 151,95 Kč</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td> <td>92 725,69 Kč</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy ve výši</td> <td>0,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td> <td>333 838,74 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace příjmů</td> <td>204 000,00 Kč (převody z rozpočtových účtů a vlastní pokladny)</td> </tr> <tr> <td><b>Příjmy celkem po kons.</b></td> <td><b>2 533 716,38 Kč (92,48%)</b></td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td> <td>2 135 925,28 Kč</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje ve výši</td> <td>233 563,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace výdajů ve výši</td> <td>204 000,00 Kč</td> </tr> <tr> <td><b>Výdaje celkem po kons.</b></td> <td><b>2 165 488,28 Kč (84,60% UR)</b></td> </tr> </table> <p><b><u>Kontrola prověřila kapitálové výdaje na:</u></b>  OdPa 2212 pol. 6121 ve výši 3 000,00 Kč (Sulimov ZTV – oprava MK – správní poplatky)  OdPa 3392 pol. 6121 ve výši 230 563,00 Kč (betonová plocha KZ)</p> <table border="0"> <tr> <td>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....</td> <td>368 228,10 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ poč. stav účtů k 1. 1. 2021.....</td> <td>3 219 145,77 Kč</td> </tr> <tr> <td>- pol. 8901 (proučtování PS a KS pokladny) .....</td> <td>-952,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ pol. 8124 (splátky dlh. přij. půjč. prostředků).....</td> <td>244 452,00 Kč</td> </tr> </table> <p><b>= stav účtů k 31. 12. 2021 ve výši 3 341 969,87 Kč odpovídal zůstatku účtů 231 v rozvaze a hlavní knize za období 12/2021.</b></p> <p>Obec Sulimov měla rozpočtované finanční prostředky na § 5213 "Krizová opatření" v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.</p>	Daňové příjmy ve výši	2 311 151,95 Kč	Nedaňové příjmy ve výši	92 725,69 Kč	Kapitálové příjmy ve výši	0,00 Kč	Přijaté transfery ve výši	333 838,74 Kč	Konsolidace příjmů	204 000,00 Kč (převody z rozpočtových účtů a vlastní pokladny)	<b>Příjmy celkem po kons.</b>	<b>2 533 716,38 Kč (92,48%)</b>			Běžné výdaje ve výši	2 135 925,28 Kč	Kapitálové výdaje ve výši	233 563,00 Kč	Konsolidace výdajů ve výši	204 000,00 Kč	<b>Výdaje celkem po kons.</b>	<b>2 165 488,28 Kč (84,60% UR)</b>	Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	368 228,10 Kč	+ poč. stav účtů k 1. 1. 2021.....	3 219 145,77 Kč	- pol. 8901 (proučtování PS a KS pokladny) .....	-952,00 Kč	+ pol. 8124 (splátky dlh. přij. půjč. prostředků).....	244 452,00 Kč
Daňové příjmy ve výši	2 311 151,95 Kč																														
Nedaňové příjmy ve výši	92 725,69 Kč																														
Kapitálové příjmy ve výši	0,00 Kč																														
Přijaté transfery ve výši	333 838,74 Kč																														
Konsolidace příjmů	204 000,00 Kč (převody z rozpočtových účtů a vlastní pokladny)																														
<b>Příjmy celkem po kons.</b>	<b>2 533 716,38 Kč (92,48%)</b>																														
Běžné výdaje ve výši	2 135 925,28 Kč																														
Kapitálové výdaje ve výši	233 563,00 Kč																														
Konsolidace výdajů ve výši	204 000,00 Kč																														
<b>Výdaje celkem po kons.</b>	<b>2 165 488,28 Kč (84,60% UR)</b>																														
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	368 228,10 Kč																														
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2021.....	3 219 145,77 Kč																														
- pol. 8901 (proučtování PS a KS pokladny) .....	-952,00 Kč																														
+ pol. 8124 (splátky dlh. přij. půjč. prostředků).....	244 452,00 Kč																														
<b>Výkaz zisku a ztráty</b>	<p>Kontrola byl předložen "<b>Výkaz zisku a ztráty</b>" sestaven za období 12/2021 programem KEO4 ze dne 23. 1. 2022. Obec Sulimov nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 2 155 348,24 Kč a výnosy ve výši 2 694 056,10 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 538 707,86 Kč odpovídal údají v rozvaze za období 12/2021 na straně pasiv v části C. III. 1. Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 548 777,86 Kč, daň na účtu 591 ve výši 10 070,00 Kč.</p> <p>Byla provedena kontrola vazby výnosových účtů z daní a poplatků účet u SU 605, 681, 682, 684, 686 a 688 s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.</p>																														
<b>Darovací smlouvy</b>	<p>V roce 2021 byly uzavřeny darovací smlouvy s:  Šachovým klubem Sulimov na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,00 Kč</p>																														

na činnost klubu. Výše daru byla schválena současně s rozpočtem na rok 2021 na OdPa 3419 pol. 5222, odesláno z bankovního účtu 30. 3. 2021, ověřeno na výpis č. 3.

Český svaz včelařů na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,00 Kč na činnost organizace. Výše daru byla schválena současně s rozpočtem na rok 2021 na OdPa 1019 pol. 5222, odesláno z bankovního účtu 30. 3. 2021, ověřeno na výpis č. 3.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

V roce 2021 byly uzavírány také Dohody o pracovní činnosti (s pracovníci os.č. 1001). Jednalo se o práci: příprava obecního kalendáře pro rok 2022, administrativa související s volbou do Poslanecké sněmovny PČR. Kontrolou předložených dohod a mzdových listů nebyly zjištěny nesrovnalosti.

#### **Dohody o provedení práce**

V roce 2021 byly uzavírány také **dohody o provedení práce** na nahodilé činnosti, např.: sečení trávy a obecních pozemků, pomocné práce, administrativní činnost po dobu nepřítomnosti účetní obce, zápis do obecní kroniky. Kontrolou předložených dohod a mzdových listů nebyly zjištěny nesrovnalosti.

#### **Smlouvy k poskytnutým účelovým dotacím**

V roce 2021 neposkytovala obec účelové dotace ve smyslu zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec Sulimov přijala v roce 2021 následující transfery:

**pol. 4111 ve výši 59 038,74 Kč** – jednalo se o:

*částka ve výši 28 038,74 Kč – „kompenzační bonus 2021“*

*částka ve výši 31 000,00 Kč – výdaje na volby do Poslanecké sněmovny PČR, UZ 98071*

**Čerpání** dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6114 v celkové výši **30 975,00 Kč**:

**pol. 5021** ve výši 24 201,00 Kč - odměny členům OVK (8 členů) v celkové výši 19 400,00 + 4 801,00 Kč (DoPP na kompletaci a roznos lístků ve výši 811,00 Kč + DoPP za úklid prostor souvisejících s volbami 1 000,00 Kč, DoPP na administrativu související s volbami ve výši 2 990,00 Kč)

**pol. 5132** ve výši 505,00 Kč – doloženo dokladem za nákup dezinfekce VPD č. 21-701-00147 ve výši 1 084,00 Kč (pod UZ 98071 částka 505,00 Kč)

**pol. 5139** ve výši 184,00 Kč - nákup čistících prostředků na volby, doloženo VPD č. 21-701-00130

**pol. 5161** ve výši 39,00 Kč – zaslání voličského průkazu, doloženo VPD č. 21-701-00145

**pol. 5169** ve výši 3 700,00 Kč – faktura č. 2021016 za pronájem výpočetní techniky a provedené servisy v době konání voleb do Poslanecké sněmovny PČR

**pol. 5173** ve výši 890,00 Kč – cestovné, doloženo VPD č. 21-701-00151 ve výši 719,00 Kč (pod UZ 98071 částka 445,00 Kč), a VPD č. 21-701-00140 ve výši 445,00 Kč. Oba řádně doloženy cestovními příkazy.

**pol. 5175** ve výši 1 456,00 Kč – doloženo doklady za nákup občerstvení VPD č. 21-701-00154 ve výši 435,00 a VPD č. 21-701-00155 ve výši 1 444,00 Kč (pod UZ 98071 pouze částka 1 021,00 Kč),

Dotace na volby byla proúčtována správně na účtu 374.

**Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání prostředků dotací na volby.**

**pol. 4112 ve výši 70 800,00 Kč** – dotace na výkon státní správy (rozpočtováno 70 800,00 Kč)

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

**Obec Sulimov jako dárce**

a) Darovací smlouva ze dne 16. 6. 2021. Předmětem smlouvy byly dle čl. II. pozemky (bližší specifikace v Darovací smlouvě). Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN byly právní účinky zápisu k 2. 7. 2021, zápis byl proveden dne 28. 7. 2021.

Záměr obce převést pozemky specifikované ve smlouvě byl zveřejněn na úřední desce obce od 22. 9. 2020 do 8. 10. 2020. Na jednání ZO dne 19. 3. 2021 byl

schválen bezúplatný převod pozemků z vlastnictví obce usnesením č. 15/2021. Vyřazení pozemků z majetku obce bylo doloženo d.č. 21-020-00001 ze dne 2. 7. 2021, účtováno MD 401 0500/D 031 0600 v účetní hodnotě 23 317,16 Kč.

#### **Obec Sulimov jako obdarovaný**

**a)** Darovací smlouva ze dne 16. 6. 2021. Předmětem smlouvy byly dle čl. II. pozemky (bližší specifikace v Darovací smlouvě). Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN byly právní účinky zápisu k 19. 7. 2021, zápis byl proveden dne 10. 8. 2021.

Na jednání ZO dne 19. 3. 2021 byl schválen bezúplatný převod pozemků do vlastnictví obce usnesením č. 15/2021.

Zařazení pozemků do majetku obce bylo doloženo d.č. 21-020-00002 ze dne 19. 7. 2021, účtováno MD 031 0600/D 401 0500 v celkové hodnotě dle Darovací smlouvy 73 131,50 Kč.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec Sulimov **neuzavřela** v roce 2021 novou smlouvu o přijetí úvěru.

V platnosti byla **Smlouva o úvěru reg. č. 99019843811** ze dne 9. 2. 2018, schválena na zasedání ZO dne 16. 2. 2018, usnesením č. 2/2018 v bodě 2. V roce 2021 nebyl sjednán žádný dodatek.

Dle předložené Smlouvy, čl. 2. 1 a 2. 2 byl sjednán úvěr ve výši 2 200 000,00 Kč, k účelu: „rekonstrukce silnice III/36741:Sulimov průjezdní úsek – oprava chodníků a veřejného osvětlení.

Dle čl. 5.1 byly sjednány pohyblivá úroková sazby a bude odpovídat součtu 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 0,46 % p.a. z jistiny Úvěru.

Dle čl. 6.1 byly sjednány splátky úvěru. První splátka v termínu 31. 1. 2019 ve výši 20 371,00 Kč. Další splátky (celkem 106) každý poslední den kalendářního měsíce od 28. 2. 2019 do 30. 11. 2027 ve výši 20 371,00 Kč. Poslední splátka v termínu 31. 12. 2027 ve výši 20 303,00 Kč.

Dle čl. 7. 1 nebylo k dluhům vůči bance sjednáno žádné zajištění.

**Dle výkazu FIN 2-12 M za 12/2021 byly splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků na pol. 8124 ve výši 244 452,00 Kč.**

#### **Smlouvy zástavní**

V roce 2021 neuzavřela Obec Sulimov zástavní smlouvu, ani **nemá zastavený majetek** na základě uzavřených smluv z předchozích let.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce č. 28/2021 pronajmout část obecního pozemku p.č. 552/1 o výměře cca 800 m<sup>2</sup> – tvalý travní porost, byl zveřejněn od 28. 1. do 13. 2. 2021. Tento nájem byl projednán a schválen na jednání ZO dne 19. 3. 2021, usnesením č. 15/2021 za cenu 150 Kč/rok. Následně byla uzavřena nájemní smlouva s panem LD.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V roce 2021 nerealizovala obec žádné veřejné řízení ve smyslu zák. č. 134/2016 Sb., v platném znění.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

V platnosti byly stávající směrnice.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V roce 2021 se uskutečnila **4 veřejná zasedání** Zastupitelstva Obce Sulimov (dne 19. 3., 28. 5., 27. 8., 26. 11. 2021). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, ověřovateli a zapisovatelem. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

V roce 2021 obec Sulimov neměla zřízené žádné peněžní fondy.



<b>Právo provádění dalších kontrol</b>	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
<b>Rozpočtová odpovědnost</b>	Kontrolou bylo zjištěno, že příjmy po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky byly: 2018 ve výši 2 686 tis. Kč 2019 ve výši 5 698 tis. Kč 2020 ve výši 3 430 tis. Kč 2021 ve výši 2 534 tis. Kč Průměr příjmů za poslední 4 roky byl ve výši 3 587 tis. Kč. Dluh celkem ve výši 1 467 tis. Kč (účet 451). Podíl dluhu k průměru příjmů je 41 %.
<b>Účetní závěrka</b>	Účetní závěrka Obce Sulimov sestavena k 31. 12. 2020 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2021 usnesením č. 16/2021 v bodě 3. Kontrole byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky, v souladu s § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění.

## 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 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 Sulimov za rok 2021 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 Sulimov za rok 2021**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,00 %
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.**

Sulimov dne 10. března 2022

Ing. Jana Brázdilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Mgr. Zdeněk Dvořák, starosta obce Sulimov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne čtvrtek 10. března 2022

Mgr. Zdeněk Dvořák  
starosta

.....  
podpis

1 x obdržel: Obec Sulimov

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