

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20245/2021/OK/7331

Č.j.: KÚOK 3675/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2021

IČ 00635898

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 10. 2021 a 27. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 4. 2022 - 26. 4. 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 Vikýřovice za rok 2021 dne 11. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vikýřovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 25. 4. 2022 - 26. 4. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor: Bc. Alena Moravcová

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: Václav Mazánek - starosta

Olga Vítková - účetní

Ing. Ivana Pospíšilová - projektová manažerka

Jarmila Pospíšilová - referent

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 Vikýřovice 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	5,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
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.)

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 Vikýřovice 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 Vikýřovice 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 Vikýřovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 19. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2021, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 15. 12. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 byl zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2021 do 15. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 18. 12. 2020; návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 19. 11. 2020 do 15. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněný na úřední desce a elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2021 do 15. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 15. 12. 2021
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a na elektronické úřední desce obce od 30. 4. 2021 do 25. 5. 2021, schválený závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 25. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: zobrazení detailu bankovního výpisu BUSINESS 24 ze dne 14. 10. 2021, výpis č. 224 včetně účetního dokladu č. 300997 ze dne 14. 10. 2021 (výběr hotovosti šekem 40 000 Kč); Příjmový pokladní doklad č. POK 211135 ze dne 14. 10. 2021 (doplnění pokladny 40 000 Kč)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SU 231 AU 0300), České spořitelny (SU 231 AU 0310), České národní banky (SU 231 AU 0360) a České národní banky (SU 231 AU 0370) k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SU 231 AU 0300), České národní banky (SU 231 AU 0360) a České národní banky (SU 231 AU 0370) k 30. 9. 2021 a České spořitelny (SU 231 AU 0310) k 30. 4. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 9/2021
- Hlavní kniha: účetnictví (SU a AU) sestavena za období 12/2021

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 schválený usnesením rady obce č. 23/2021 dne 4. 10. 2021 včetně přílohy plánu inventur č. 1; Inventurní soupisy; Sestava: Inventurní evidence ve členění SU, AU za období 12/2021; Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 17. 1. 2022
- Kniha došlých faktur: za rok 2021, pořadové číslo KDF210001 - KDF210549
- Kniha odeslaných faktur: za rok 2021, pořadové číslo KOF210001 - KOF210095 o celkovém vyfakturovaném objemu 795 512 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 10 - 12/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): Pokladní kniha od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 - Machálek 2021 (opatřovanec SU 261 AU 0200) a pokladní kniha obce od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 (SU 261 AU 0100), KS souhlasí na hlavní knihu účetnictví
- Rozvaha: sestavena za období 12/2021
- Rozvaha: sestavena za období 9/2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky obce ze dne 17. 5. 2021
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 9/2021
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 12/2021
- Účetnictví ostatní: sestava Tisk účetních dokladů k účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za období 1 - 9/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 9/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 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-kraju-a-obci>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: převedení hospodářského výsledku Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 ve výši 19 057,37 Kč do rezervního fondu - schváleno radou obce dne 29. 3. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 1 Zřizovací listiny p. o. Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk ze dne 17. 5. 2021 - schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021 (usnesení č. 25/2021), Protokol o předání majetku: Přístavba ZŠ Vikýřovice ze dne 6. 5. 2021, účetní doklad č. 520026 ze dne 4. 5. 2021 (předání přístavby ZŠ), účetní doklad č. 520030 ze dne 24. 5. 2021 (předání části pozemku), opravné účetní doklady č. 500126 a 500127 ze dne 31. 5. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 schválena radou obce dne 29. 3. 2021, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 29. 3. 2021

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 14. 1. 2021 o výsledku předběžné veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p. o.

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: na poskytnutí finančního daru ve výši 50 000 Kč dne 1. 7. 2021 na odstranění škod způsobených živelnou pohromou v obci Stebno uzavřena mezi obcí Vikýřovice (dárce) a město Kryry (obdarovaný) dne 21. 12. 2021; poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 28. 6. 2021; darovací smlouvu s městem Kryry schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021; výdaj zapojen do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 3/2021, které schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 6. 2021 (§ 5269 pol. 5321) a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce od 1. 7. 2021 do 3. 1. 2022, a rozpočtovým opatřením č. 5/2021, které schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 11. 2021 (změna § 5269 na § 5299) a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce od 24. 11. 2021 do 3. 1. 2022; bankovní výpis České spořitelny ze dne 1. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 300656 ze dne 1. 7. 2021 (odeslání finančního daru z účtu obce), opravný účetní doklad č. 500276 ze dne 23. 11. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 22. 3. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 638 166 Kč (evropský podíl ve výši 542 441,09 Kč a národní podíl ve výši 95 724,91 Kč) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Vikýřovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu, Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis České národní banky č. 14 ze dne 22. 3. 2021 včetně účetního dokladu č. 580047 (přijetí průtokové dotace na účet obce); bankovní výpis České spořitelny ze dne 24. 3. 2021 včetně účetního dokladu č. 300284 (odeslání průtokové dotace z účtu obce); příjem a výdaj dotace zapojen do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením obce č. 1/2021, které schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 3. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost FBC Vikýřovice, z. s. o poskytnutí dotace, Program pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2021, Podpora celoroční činnosti spolků ze dne 21. 1. 2021 (OÚ přijal dne 3. 2. 2021); Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace (ve výši 75 000 Kč) uzavřena dne 7. 4. 2021 mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a FBC Vikýřovice, z. s. (příjemce), poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 3. 2021; Smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 8. 4. 2021; Dotace byla poskytnuta na základě zveřejněného "Programu pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2021 - Podpora celoroční činnosti spolků" schváleného zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020; rozpočtové opatření obce č. 1/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021 (mj. rozpočtován výdaj na § 3419 pol. 5222) a zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 1. 4. 2021; bankovní výpis České spořitelny ze dne 14. 4. 2021 včetně účetního dokladu č. 300359 ze dne 14. 4. 2021 (odeslání dotace z účtu obce); Vyúčtování dotace provedené příjemcem dotace: FBC Vikýřovice dne 29. 11. 2021 a opravené Vyúčtování dotace provedené příjemcem dotace: FBC Vikýřovice dne 1. 12. 2021; účetní doklad č. 500291 ze dne 14. 12. 2021 (fin. vypořádání poskytnutých dotací a odúčtování záloh)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Vikýřovice (příjemce) dne 26. 5. 2021 na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Vikýřovice zřízené příjemcem (pouze na pořízení jednoho kusu elektrocentrály), přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 10. 5. 2021; Rozpočtové opatření EO KÚOK ze dne 10. 6. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000 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 Vikýřovice dle účelu uvedeného v čl. II odst. 1 uzavřené smlouvy; bankovní výpis České spořitelny ze dne 11. 6. 2021 včetně účetního dokladu č. 300563 ze dne 11. 6. 2021 (přijetí dotace na účet obce); Faktura došlá od spol. KEDUL Šumperk s.r.o. ze dne 1. 3. 2021 na částku 39 760 Kč včetně Likvidačního záznamu Faktury došlé č. KDF210095 ze dne 1. 3. 2021; účetní doklad č. 7000074 ze dne 1. 3. 2021 (předpis faktury došlé KDF210095); bankovní výpis České spořitelny ze dne 3. 3. 2021 včetně účetního dokladu č. 300200 ze dne 3. 3. 2021 (úhrada faktury došlé); opravný účetní doklad č. 510001 ze dne 26. 5. 2021 (oprava dokladu, doplnění ÚZ 00 415); evidenční karta majetku DDHM: Elektrocentrála benzínová (inventurní číslo 2448, datum zařazení 1. 3. 2021); Finanční vyúčtování dotace na akci Pořízení, technické zhodnocení a oprava požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Vikýřovice ze dne 15. 6. 2021; účetní doklad č. 500206 ze dne 9. 9. 2021 (vypořádání dotace - elektrocentrála a zúčtování zálohy)
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu bytu uzavřena mezi obcí Vikýřovice (pronajímatel) a B. D. dne 18. 1. 2021, schválena radou obce dne 11. 1. 2021; Smlouva o kauci na byt uzavřena mezi obcí Vikýřovice (pronajímatel) a B. D. (nájemce) dne 18. 1. 2021, schválena radou obce dne 11. 1. 2021; pokladní doklady č. POK210056 ze dne 18. 1. 2021, č. POK210060 ze dne 18. 1. 2021 a č. POK210061 ze dne 19. 1. 2021 (přijetí kauce na byt do pokladny obce); sestava SU 231 AU 0300 § 3612 pol. 2132 za období 2 - 12/2021
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena mezi obcí Vikýřovice (prodávající) a manželi Ing. V. R. a Ing. Z. R. (kupující) dne 31. 3. 2021; záměr prodeje části pozemku p. č. 933/21 v k. ú. Vikýřovice byl zveřejněn od 12. 5. 2020 do 29. 5. 2020; prodej nově vzniklého pozemku p. č. 933/51 o výměře 37 m² (část pozemku p. č. 933/21) a uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 3. 2021 (usnesení č. 243/2021); pokladní doklad č. POK210373 ze dne 31. 3. 2021 včetně vnitřního účetního dokladu ze dne 31. 3. 2021 (úhrada za geometrický plán do pokladny obce); účetní doklad č. 520021 ze dne 7. 4. 2021 (předpis pohledávky); účetní doklad č. 520022 ze dne 7. 4. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce); bankovní výpis České spořitelny ze dne 16. 4. 2021 včetně účetního dokladu č. 300394 ze dne 16. 4. 2021 (úhrada kupní ceny na účet obce); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2849/2021-809 ze dne 29. 4. 2021 (právní účinky k 7. 4. 2021)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/OSU/1191/2021-OSUM uzavřena mezi ČR - ÚZSVM (převodce) a obcí Vikýřovice (nabyvatel) dne 3. 9. 2021; bezúplatné nabytí pozemku p. č. 677/2, vodní plocha, koryto vodního toku o výměře 47 m² v k. ú. Vikýřovice schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 3. 2021 (usnesení č. 242/2021); účetní doklad č. 520059 ze dne 7. 9. 2021 (zařazení pozemku do majetku obce, účet SU 031 - Pozemky); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8136/2021-809 ze dne 29. 9. 2021 (právní účinky k 7. 9. 2021)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014782/VB/002 Vikýřovice, Petrovská, pa. 1715/65, NNk uzavřena mezi obcí Vikýřovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) dne 25. 3. 2021; smlouva schválena radou obce dne 1. 3. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2976/2021-809 ze dne 4. 5. 2021 (právní účinky vkladu k 12. 4. 2021); bankovní výpis České spořitelny ze dne 19. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 300699 ze dne 19. 7. 2021 (přijatá náhrada na účet obce); účetní doklad č. 520025 ze dne 5. 5. 2021

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva č. 3/2021 o výpůjčce části místní komunikace uzavřena mezi obcí Vikýřovice (půjčitel) a O. G. (vypůjčitel) dne 16. 7. 2021; záměr výpůjčky části pozemků p. č. 1892/35, 1715/46, 1715/47 (ul. Petrovská) v k. ú. Vikýřovice byl zveřejněn od 28. 6. 2021 do 13. 7. 2021; smlouva byla schválena radou obce dne 14. 7. 2021; příjmový pokladní doklad č. POK210780 ze dne 16. 7. 2021 včetně vnitřního účetního dokladu ze dne 16. 7. 2021 (přijetí jistoty do pokladny obce); výdajový pokladní doklad č. POK211189 ze dne 27. 10. 2021 včetně vnitřního účetního dokladu ze dne 27. 10. 2021 (vratka jistiny)
- Smlouvy ostatní: Dodatek č. 2 ke Smlouvě č. 02/2019 o partnerství a spolupráci při realizaci projektu "Stavební úpravy objektu sociálního zařízení na hřbitově v Petrově nad Desnou" uzavřený dne 23. 11. 2021 mezi obcí Rapotín (nositel projektu), obcí Petrov nad Desnou (partner projektu) a obcí Vikýřovice (partner projektu), schválený Zastupitelstvem obce Vikýřovice dne 22. 11. 2021; výdaj ve výši 336 760 Kč byl součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3632 pol. 6341), výdaj ve výši 417 643 Kč (§ 3632 pol. 6341) byl zapojen do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 5/2021, které schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 11. 2021 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce od 24. 11. 2021 do 3. 1. 2022; bankovní výpis České spořitelny ze dne 29. 11. 2021 včetně účetního dokladu č. 301166 ze dne 29. 11. 2021 (odeslání poměrné části financované obcí Vikýřovice ve výši 754 403 Kč z účtu obce)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Veřejné zakázky malého rozsahu - směrnice upravuje postup Obce Vikýřovice při zadávání zakázek malého rozsahu ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, schválena radou obce dne 15. 2. 2021 (účinná od 15. 2. 2021)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 1. 2021, 29. 3. 2021, 17. 5. 2021, 28. 6. 2021, 20. 9. 2021 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne ze dne 22. 11. 2021 a 13. 12. 2021 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápis: č. 6/2021 z jednání finančního výboru ze dne 29. 4. 2021, Zápis č. 7/2021 z jednání finančního výboru ze dne 8. 11. 2021 a Zápis č. 8/2021 z jednání finančního výboru ze dne 24. 11. 2021
- Zápis č. 1/2021 z jednání kontrolního výboru konaného dne 24. 5. 2021, Zápis č. 2/2021 z jednání kontrolního výboru konaného dne 16. 8. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce, schváleno zastupitelstvem dne 29. 3. 2021, účinnost od 1. 4. 2021; účetní doklady za období 11 a 12/2021 (čerpání a tvorba sociálního fondu), odpovědná osoba obce byla upozorněna na dodržování statutu tvorby sociálního fondu obce.

ostatní

- AKCE: Vikýřovice - dodávka komunálního traktoru vč. příslušenství:
 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: Vikýřovice - dodávka komunálního traktoru vč. příslušenství; Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky s názvem "Vikýřovice - dodávka komunálního traktoru vč. příslušenství" ze dne 16. 2. 2021 a Zadávací dokumentace ze dne 16. 2. 2021 (uveřejněny na profilu zadavatele dne 16. 2. 2021); Doručeny datové zprávy ze dne 16. 2. 2021 (3x); Protokol o otevírání nabídek ze dne 8. 3. 2021; Protokol posouzení

- a hodnocení nabídek ze dne 15. 3. 2021; usnesení rady obce ze dne 15. 3. 2021 (výběr nejvýhodnější nabídky dodavatele Šálek s.r.o. s nabídkovou cenou 1 227 934,62 Kč vč. DPH u veřejné zakázky malého rozsahu na dodávky "Vikýřovice - dodávka komunálního traktoru vč. příslušenství", schválení kupní smlouvy mezi prodávajícím Šálek s.r.o. a kupujícím obec Vikýřovice); Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 16. 3. 2021 (uveřejněno na profilu zadavatele dne 16. 3. 2021);
- Kupní smlouva č. 101/2021 uzavřena mezi obcí Vikýřovice (kupující) a Šálek s.r.o., Prostějov (prodávající) dne 17. 3. 2021 (uveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 3. 2021); Faktura došla od spol. Šálek s.r.o., Prostějov ze dne 9. 6. 2021 na částku 1 227 935 Kč vč. DPH včetně Likvidačního záznamu FAKTURY č. KDF210250 ze dne 21. 6. 2021 a zaúčtování předpisu faktury došlé ze dne 21. 6. 2021; výdaj zapojen do rozpočtu ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3745 pol. 6122 + 500 000 Kč) a rozpočtovým opatřením č. 1/2021 (§ 3745 pol. 6122), které schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 3. 2021 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 1. 4. 2021; bankovní výpis České spořitelny ze dne 21. 6. 2021 včetně účetního dokladu č. 300604 ze dne 21. 6. 2021 (úhrada faktury došlé č. KDF 210250); skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 6. 2021
 - Evidenční karty majetku: 1/ Malotraktor Vega (inventurní číslo 2459), 2/ Návěs k malotraktoru Vega (inventurní číslo 2460), 3/ Radlice k malotraktoru Vega (inventurní číslo 2461), 4/ Válečkový sypač k malotraktoru Vega (inventurní číslo 2462), 5/ Svahový mulčovač k malotraktoru Vega (inventurní číslo 2463); Inventarizační položka evidovaného majetku tříděná podle SU 022 (in. č. 2459, 2460, 2461, 2462 a 2463) k 31. 12. 2021
 - AKCE: Zvýšení bezpečnosti pěší dopravy na ul. Petrovské:
 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: Zvýšení bezpečnosti pěší dopravy na ul. Petrovské; Výzva k podání nabídky ze dne 14. 4. 2021; Čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 27. 4. 2021; Protokol posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 4. 2021; usnesení rady obce ze dne 10. 5. 2021 (schválení nejvýhodnější nabídky a smlouvy o dílo se spol. K2 STAV s.r.o. Šternberk; Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 11. 5. 2021
 - Smlouva o dílo č. R21 012 uzavřena dne 25. 5. 2021 mezi obcí Vikýřovice (objednatel) a K2 STAV s.r.o., Šternberk na dílo "Zvýšení bezpečnosti pěší dopravy na ul. Petrovské" za cenu bez DPH 533 548,70 Kč (cena díla s DPH 645 593,93 Kč), smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2021, skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 9. 2021
 - výdaje rozpočtovány ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 na § 2212 (Silnice), § 3631 (Veřejné osvětlení)
 - Faktury došlé od K2 STAV s.r.o. Šternberk: 1/ č. KDF 210326 (fakturovaná částka 185 117,21 Kč) ze dne 12. 8. 2021, 2/ č. KDF 210327 (fakturovaná částka 86 993,83 Kč) ze dne 12. 8. 2021, 3/ č. KDF 210328 (fakturovaná částka 45 614,05 Kč) ze dne 25. 8. 2021, 4/ č. KDF 210369 (fakturovaná částka 63 144,63 Kč) ze dne 17. 9. 2021, 5/ č. KDF 210370 (fakturovaná částka 177 354,95 Kč) ze dne 17. 9. 2021, 6/ č. KDF 210371 (fakturovaná částka 87 369,26 Kč) ze dne 17. 9. 2021. Likvidační záznamy k fakturám došlým č. KDF 210326, č. KDF 210327, č. KDF 210328, č. KDF 210369, č. KDF 210370 a č. KDF 210371 včetně účetních dokladů k předpisům faktur došlých. Bankovní výpis České spořitelny ze dne 26. 8. 2021 (úhrady faktur došlých č. KDF 210326, č. KDF 210327 a č. KDF 210328), bankovní výpis České spořitelny ze dne

20. 9. 2021 (úhrady faktur došlých č. KDF 210369, č. KDF 210370 a č. KDF 210371); skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 9. 2021

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku OLK OP21/45610 (ve výši 120 000 Kč projekt "Vikýřovice - zvýšení bezpečnosti pěší dopravy") ze dne 10. 6. 2021 uzavřena mezi Nadací ČEZ (nadace) a obcí Vikýřovice (příjemce); bankovní výpis České spořitelny ze dne 21. 6. 2021 včetně účetního dokladu č. 300606 ze dne 21. 6. 2021 (přijetí nadačního příspěvku na účet obce); účetní doklad č. 500245 ze dne 13. 10. 2021 (nadační příspěvek ČEZ vypořádání a zúčtování zálohy); rozpočtové opatření obce č. 3/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 (rozpočtován mj. příjem na § 3631 pol. 3122 a výdaj na § 3631 pol. 6121 + 120 000 Kč), zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 1. 7. 2021
- Závěrečný předávací protokol ke dni 26. 8. 2021 stavby: Zvýšení bezpečnosti pěší dopravy na ul. Petrovské; Kolaudační souhlas s užíváním stavby: Zvýšení bezpečnosti pěší dopravy na ul. Petrovské v návaznosti na ul. Sportovní ze dne 20. 9. 2021, Kolaudační souhlas s užíváním stavby: Zvýšení bezpečnosti pěší dopravy na ul. Petrovské v návaznosti na ul. Zámeckou ze dne 20. 9. 2021; účetní doklady č. 520067 a č. 520068 ze dne 21. 9. 2021 (zařazení do majetku obce), Evidenční karta majetku DHM: Přechod pro chodce včetně osvětlení ul. Petrovská - ul. Sportovní (in. číslo 2484), datum zařazení 21. 9. 2021; Evidenční karta majetku DHM: Přechod pro chodce včetně osvětlení ul. Petrovská - ul. Zámecká (in. číslo 2483), datum zařazení 21. 9. 2021

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou
- 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.

Václav Mazánek, starosta obce Vikýřovice, 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 Vikýřovice za rok 2021 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 4. 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 Vikýřovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 26. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 26. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Vikýřovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly