

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/4139/2023/OK/7526

Č.j.: KUOK 7114/2024

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 2023

IČ 00635898

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 11. 2023 - 23. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 2. 2024 - 20. 2. 2024.

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 přezkouvání 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 2023 dne 1. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vikýřovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 2. 2024 - 20. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Alena Moravcová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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

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 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2023

- 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 24. 11. 2022 do 14. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 14. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Pověření k provádění případných změn rozpočtu do konce roku 2023 pro starostu obce, místostarostku a účetní obce k úpravě případných změn rozpočtu do konce roku 2023 tak, aby nedošlo k narušení práv zastupitelstva rozhodovat o zásadních změnách rozpočtu, schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2011 – zmocnění pro radu obce k provádění rozpočtových opatření
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2023 do 31. 12. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, usnesení č. 113/2023, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 13. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce, usnesení č. 308/2021, 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
- Závěrečný účet: včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 23. 5. 2023 do 30. 6. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 bez výhrad zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 28. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: 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. 10. 2023
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SU 231 AU 0300), ze spořicího účtu vedeného u České spořitelny (SU 231 AU 0310), České národní banky (SU 231 AU 0360) a České národní banky (SU 231 AU 0370) k 31. 12. 2023 souhlasí na hlavní knihu účetnictví sestavenou za období 12/2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřena mezi obcí Vikýřovice a K. S. (referent státní správy a samosprávy) dne 21. 4. 2023
- Evidence majetku: usnesení rady obce č. 15/2023 ze dne 12. 4. 2023 - schváleno vyřazení DDHM; Protokol o předání majetku Základní a Mateřské škole Vikýřovice, p. o. (obec předávající) ze dne 13. 4. 2023; účetní doklad č. 520022 ze dne 13. 4. 2023 (vyřazení z majetku obce, SU 028, SU 032 a SU 902)

- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 12/2023
- Hlavní kniha: účetnictví (SU a AU) za období 10/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 schválený usnesením rady obce dne 25. 9. 2023 včetně přílohy plánu inventur č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky majetku - 1. etapa, č. 2 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky ostatní - 2. etapa, č. 3 - Podpisové vzory k inventarizační evidenci, Inventurní soupisy majetku; Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 17. 1. 2024
- Kniha došlých faktur: za období od 1. 1. 2023 do 31. 10. 2023, evidenční číslo KDF 230001 - KDF 230514 o celkovém objemu 16 515 580,01 Kč
- Kniha odeslaných faktur: 2023, za období od 1. 1. 2023 do 31. 10. 2023 vystaveno 80 faktur vydaných, pořadové číslo KOF 230001 - KOF 230080 o celkovém objemu 672 000,65 Kč.
- Odměňování členů zastupitelstva: Mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 9/2023
- Pokladní doklad: výdajový číslo POK390004 ze dne 23. 1. 2023 včetně zaúčtování - výplata hotovosti z pokladny opatrovance A. D. včetně zaúčtování
- Pokladní doklady: Výdajový pokladní doklad č. POK231259 ze dne 28. 12. 2023 včetně zaúčtování (odvod do banky 30 200 Kč); zobrazení detailu bankovního výpisu BUSINESS 24 č. 282 ze dne 28. 12. 2023 včetně účetního dokladu č. 301452 ze dne 28. 12. 2023 (vklad na účet obce 30 200 Kč)
- Pokladní doklady: pokladna opatrovance (261 0200) číslo dokladu POK 290278 - POK 290300 za období 12/2023
- Pokladní kniha (deník): Pokladna Machálek 2023 (SU 261 AU 0200) k 31. 12. 2023 - opatrovanec
- Pokladní kniha (deník): obce (SU 261 AU 0100) k 31. 10. 2023
- Pokladní knihy (deník): Pokladní kniha od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 - (opatrovanec SU 261 AU 0200); Pokladní kniha od 1. 1. 2023 do 23. 1. 2023 - (opatrovanec SU 261 AU 0250); pokladní kniha obce od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 (SU 261 AU 0100), KS souhlasí na hlavní knihu účetnictví za období 12/2023
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená za období 10/2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 10/2023
- Účetnictví ostatní: sestava - Přehled ostrých účetních odpisů včetně transferového podílu za období 1 - 12/2023
- Účetnictví ostatní: sestavy: Tisk účetních dokladů k účtu SU 374 k 10/2023, Tisk účetních dokladů k účtu SU 401 k 10/2023 včetně opravného účetního dokladu č. 520071 ze dne 23. 11. 2023, Tisk účetních dokladů k účtu SU 403 k 10/2023
- Účetnictví ostatní: sestava: Tisk účetních dokladů účtu SU 672 - Výnosy vybraných místních institucí z transferů a SU 572 - Náklady vybraných místních institucí z transferů a SU 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za rok 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavena k 31. 12. 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky obce za období 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 ze dne 26. 6. 2023; Informace o schválení účetní závěrky odeslána do CSÚIS dne 27. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 31. 12. 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 10/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2023

zřizované organizace

- hospodářský výsledek Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. okres Šumperk za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 s výsledkem ve výši 0,00 Kč - schváleno radou obce dne 12. 4. 2023
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. za období od 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 schválena radou obce dne 12. 4. 2023; Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 12. 4. 2023
- Příloha č. 1 Zřizovací listiny příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p. o. ze dne 17. 5. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023 (usnesení č. 61/2023); účetní doklad č. 520028 ze dne 18. 5. 2023 včetně podání Ohlášení změny práva k nemovitostem k zápisu do katastru nemovitostí ze dne 18. 5. 2023 (vyřazení pozemků z majetku obce, SU 031); účetní doklady ze dne 29. 5. 2023 číslo: 5200032, 5200033, 5200034, 5200035, 5200036, 5200037 a 5200038 (vyřazení in. majetku včetně nerozpuštěné výše investiční dotace, SU 021 a SU 022); Protokol o předání majetku Základní a Mateřské škole Vikýřovice, p. o. (obec předávající) ze dne 29. 5. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku předběžné veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk konané dne 9. 11. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol kontroly ze dne 29. 3. 2023 - Ověření, zda údaje vykázané ve finančních, účetních a jiných výkazech za rok 2022 věrně zobrazují majetek, zdroje jeho financování a hospodaření p. o. Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p. o. s výsledkem provedenou kontrolou nebyly v dotčených oblastech zjištěny žádné závady a nedostatky

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: ve výši 20 000 Kč (na podporu koordinované údržby lyžařských tras v turistické destinaci Jeseníky) uzavřena mezi obcí Vikýřovice (dárce) a Jeseníky, sdružení cestovního ruchu z. s. (obdarovaný) dne 3. 7. 2023; rada obce dne 26. 6. 2023 schválila poskytnutí peněžitého daru a darovací smlouvu; výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3900 pol. 5222); bankovní výpis č. 158 České spořitelny ze dne 11. 7. 2023 včetně účetního dokladu č. 300783 ze dne 11. 7. 2023 (odeslání peněžitého daru z účtu obce)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2024 – 1) Podpora celoroční činnosti spolků, 2) Podpora sociální oblasti a 3) Reprezentace obce, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2023, zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 8. 11. 2023 doposud
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Programy pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2023: 1/ Podpora celoroční činnosti spolků, 2/ Podpora sociální oblasti a 3/ Reprezentace obce, schváleny zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, zveřejněny na elektronické úřední desce obce od 22. 11. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací Obce Vikýřovice v roce 2024 - Podpora celoroční činnosti spolků zveřejněna

na internetových stránkách obce od 8. 11. 2023 (Dotace, příspěvky/Dotace poskytované obcí/2024)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost Římskokatolické farnosti Rapotín o příspěvek z rozpočtu obce ze dne 7. 2. 2023; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a Římskokatolickou farností Rapotín (příjemce) dne 5. 4. 2023; usnesení zastupitelstva obce č. 51/2023 a 52/2023 ze dne 27. 3. 2023 - rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace a schválení veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace; smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 5. 4. 2023; výdaj (§ 3330 pol. 6323) zapojen do rozpočtu obce na rok 2023 rozpočtovým opatřením č. 1/2023, které schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 3. 2023 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 30. 3. 2023; bankovní výpis České spořitelny ze dne 5. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 300404 ze dne 5. 4. 2023 (odeslání dotace z účtu obce); Vyúčtování dotace doručené obci dne 29. 11. 2023; Zápis č. 4/2023 z jednání kontrolního výboru ze dne 6. 12. 2023; Účetní doklad č. 500239 - finanční vypořádání poskytnutých dotací dne 12. 12. 2023 (vyúčtování 373)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla Programu pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2024 "Podpora celoroční Činnosti spolků Zastupitelstvo obce Vikýřovice" schválilo Zastupitelstvo obce Vikýřovice na svém jednání 6. 11. 2023.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 22. 5. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 211 709 Kč (evropský podíl 929 804,89 Kč (ÚZ 143533092) a národní podíl 281 904,11 Kč (ÚZ 143133092)) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Vikýřovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; přijetí průtokové dotace na účet obce - bankovní výpis č. 25 vedený u ČNB ze dne 22. 5. 2023 včetně účetního dokladu č. 580081 ze dne 22. 5. 2023, příjem pol. 4116; převod finančních prostředků příjemci dotace - bankovní výpis České spořitelny ze dne 24. 5. 2023 včetně účetního dokladu č. 300612 ze dne 24. 5. 2023, výdaj § 3113, pol. 5336; Rozpočet byl upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2023 schváleným zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023 a zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 28. 6. 2023
- Smlouva nájemní: na dobu neurčitou, uzavřena mezi Obcí Vikýřovice (pronajímatel) a NOVATRONIC s. r. o. Vikýřovice (pronájem části pozemku p. č. 1887/21 o výměře 1,5 m2 v k. ú. Vikýřovice na umístění reklamy dne 31. 7. 2023), schválena radou obce dne 27. 7. 2023; Záměr pronajmout byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 29. 6. 2023 do 17. 7. 2023; účetní doklad č. 450055 ze dne 28. 8. 2023 (předpis nájmu); bankovní výpis č. 207 České spořitelny ze dne 13. 9. 2023 včetně účetního dokladu č. 301026 ze dne 13. 9. 2023, příjem (§ 3639, pol. 2131) součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/OSU/4669/2023-OSUM uzavřena mezi Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a obcí Vikýřovice (nabyvatel) dne 22. 11. 2023; Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/103 dne 6. 11. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8340/2023-809 ze dne 21. 12. 2023 (právní účinky zápisu k datu 23. 11. 2023); Zařazeno do majetku obce dokladem č. 520075 dne 23. 11. 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí uzavřená mezi Ing. R. R., H. R. a M. T. (prodávající) a obcí Vikýřovice (kupující) dne 12. 4. 2023; kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2023 (usnesení č. 55/2023); účetní doklad č. 520023 ze dne 12. 4. 2023

- (zařazení do majetku obce, SU 021); výdaj zapojen do rozpočtu rozpočtovým opatřením č. 2/2023, které schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 3. 2023 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 30. 3. 2023; bankovní výpis České spořitelny ze dne 13. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 300435 ze dne 13. 4. 2023 (úhrada kupní ceny); Evidenční karta majetku: Vedení kanalizace místní trubní (inventurní číslo 2682), datum zařazení 12. 4. 2023; Evidenční karta majetku: Sítě místní vodovodní rozvodné (inventurní číslo 2681), datum zařazení 12. 4. 2023
- Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci (ve výši 5 000 000 Kč na financování projektové přípravy akce "Přírodě blízká protipovodňová opatření na řece Desné ř. km. 12,088-14,231") uzavřena mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a obcí Rapotín (příjemce) dne 6. 3. 2023; Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 16. 1. 2023 (OÚ přijal dne 18. 1. 2023); usnesení zastupitelstva obce č. 42/2023 a 43/2023 ze dne 30. 1. 2023 (schváleno poskytnuté bezúročné návratné finanční výpomoci a uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci); veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 6. 3. 2023; výdaj § 2331 pol. 6441 rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023; bankovní výpis České spořitelny ze dne 23. 3. 2023 včetně účetního dokladu č. 300353 ze dne 23. 3. 2023 (odeslání NFV z účtu obce)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8021657/2 uzavřena mezi Obcí Vikýřovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. zastoupená TRABBAU a. s. Praha 2 (oprávněná) dne 29. 3. 2023 na zřízení věcného břemene umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci na pozemcích p. č. 150/1 a 1899/5 v k. ú. Vikýřovice za jednorázovou náhradu 13 180 Kč; smlouva schválena radou obce dne 27. 3. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2262/2023-809 ze dne 25. 4. 2023 (právní účinky vkladu k 4. 4. 2023); účetní doklad č. 520019 ze dne 4. 4. 2023 (přeúčtování na pozemky s věcným břemenem); bankovní výpis České spořitelny ze dne 17. 5. 2023 včetně účetního dokladu č. 300581 ze dne 17. 5. 2023 (úhrada věcného břemene ČEZ, 13 180 Kč)
 - Smlouvy o výpůjčce: Smlouva č. 12/2023 o výpůjčce části místní komunikace uzavřena mezi obcí Vikýřovice (půjčitel) a RH elektro s. r. o. dne 22. 8. 2023; záměr výpůjčky pozemků p. č. 1892/20 (ul. Petrovská) v k. ú. Vikýřovice byl zveřejněn od 28. 7. 2023 do 13. 8. 2023; smlouva byla schválena radou obce dne 21. 8. 2023.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 12 - Veřejné zakázky malého rozsahu, účinná od 15. 2. 2021, schválena radou obce dne 15. 2. 2021
- Zápis z č. 4/2023 z jednání kontrolního výboru konaného dne 6. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 11. 12. 2023 - podpůrný materiál k přezkumu
- Zápis č. 4/2023 z jednání finančního výboru ze dne 15. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 30. 1. 2023, 27. 3. 2023, 15. 5. 2023, 26. 6. 2023, 11. 9. 2023 a 6. 11. 2023 - podpůrný materiál k přezkumu
- Zápisy z jednání finančního výboru č. 2/2023 ze dne 29. 3. 2023 a č. 3/2023 ze dne 14. 6. 2023
- Zápis č. 1/2023 z jednání kontrolního výboru dne 13. 3. 2023, č. 2/2023 z jednání kontrolního výboru dne 19. 6. 2023, č. 3/2023 z jednání kontrolního výboru dne 23. 10. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce, schváleno zastupitelstvem dne 21. 11. 2022, bod usnesení 22/2022, účinnost od 1. 1. 2023; Vyúčtování soc. fondu k 31. 10. 2023
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: sestava: Tisk účetních dokladů účtu SU 419 - Ostatní fondy a SU 401 AU 905 - Ostatní fondy - kontrola tvorby a čerpání sociálního fondu za období 1 - 12/2023

ostatní

- AKCE: "Rekonstrukce autobusové zastávky na ul. Petrovská ve Vikýřovicích": Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem "Rekonstrukce autobusové zastávky na ul. Petrovská ve Vikýřovicích" zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ze dne 28. 2. 2023 uveřejněna na profilu zadavatele 8. 2. 2023; Jmenování členů hodnotící komise ze dne 8. 2. 2023; Čestné prohlášení členů komise ze dne 23. 2. 2023; Protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 2. 2023;

Protokol hodnocení a posouzení nabídek ze dne 3. 3. 2023; Usnesení rady obce č. 13/2023 ze dne 13. 3. 2023 (rozhodnutí o výběru nabídky a schválení podpisu smlouvy o dílo s firmou Recovera Technický servis s. r. o. Šumperk); Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 14. 3. 2023.

Smlouva o dílo č. OS/0014/2023 uzavřena mezi obcí Vikýřovice (objednatel) a Recovera Technický servis s. r. o. Šumperk (zhotovitel) dne 14. 3. 2023, cena díla 628 115,42 bez DPH, cena vč. DPH 760 019,66 Kč, smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele obce dne 16. 3. 2023; skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele obce dne 1. 11. 2023.

Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 253 389,30 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci Rekonstrukce autobusové zastávky na ul. Petrovská ve Vikýřovicích, uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Obcí Vikýřovice (příjemce) dne 7. 6. 2023; přijetí dotace a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 7 a 8;

Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 20. 6. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 253 389,30 Kč (ÚZ 00 590) na úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce autobusové zastávky na ul. Petrovská ve Vikýřovicích"; bankovní výpis České spořitelny č. 146 ze dne 21. 6. 2023 včetně účetního dokladu č. 300731 ze dne 21. 6. 2023 (přijetí dotace na účet obce); Závěrečná zpráva poskytovateli ze dne 29. 11. 2023, odeslaná DS obce dne 30. 11. 2023 (doručenka); Bankovní výpis ČS a. s. ze dne 4. 12. 2023 včetně účetního dokladu č. 301360 z 4. 12. 2023 (vratka 2 142,23 Kč); Účetní doklad č. 500248 z 12. 12. 2023 (vyúčtování dotace 374);

Likvidační záznam faktura č. KDF230423 dodavatele Recovera Technický servis s. r. o. Šumperk splatná dne 25. 9. 2023; bankovní výpis České spořitelny č. 211 ze dne 18. 9. 2023 včetně dokladu č. 301045 ze dne 18. 9. 2023 (úhrada 517 130,31 Kč); Likvidační záznam faktura č. KDF230489 dodavatele Recovera Technický servis s. r. o. Šumperk splatná dne 1. 11. 2023; bankovní výpis České spořitelny č. 235 ze dne 24. 10. 2023 včetně dokladu č. 301179 ze dne 24. 10. 2023 (úhrada 242 889,35 Kč); Karta majetku ze dne 29. 11. 2023 - DHM, IČ 2738.

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 směnnou smlouvu 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.

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 2023

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 Vikýřovice za rok 2023 vykonali:

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 2. 2024

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 20. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vikýřovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly