



OUVIP0007399

Krajský úřad Olomouckého kraje**Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc**

Přiloženo 1 osobně

OBEČNÍ ÚŘAD VIKÝŘOVICE		Čís. dop.
Vloženo: 27 -01- 2017		Zprac. 179
Č.j.: OUVI 244/2017 Příl.		Ukl. znak

SpZn.: KÚOK/3922/2016/OK/7711

Č.j.: KUOK 2012/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 12

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2016,****IČ 00635898**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 9. 2016 - 9. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 1. 2017 - 27. 1. 2017.

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 2016 dne 29. 7. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 1. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vikýřovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:Mgr. Alena Vykonalová
Dana Weingartová

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

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2016

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
 - c4) v porušení povinnosti
 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy ČNB č. 8 - 9 za období červenec - srpen 2016 (účet dotace ze SFDI)
- Bankovní výpisy ČNB č. 14 - 17 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0370) - účet dotace ze SFDI
- Bankovní výpisy ČNB č. 76 - 79 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0360)
- Bankovní výpis ČS, a.s., č. 012 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0300) - ZBÚ
- Bankovní výpis ČS, a.s., č. 005 za období květen 2016

- Bankovní výpisy ČNB č. 13 - 25 za období březen - duben 2016
- Darovací smlouva uzavřena dne 23. 6. 2016 s Občanským sdružením VINCENTINUM Šternberk (obdarovaný) na finanční dar ve výši 2 000 Kč
- Dohoda o provedení práce uzavřena dne 13. 4. 2016 s P. M. na "odstranění 1 ks třešně na pozemku p.č. 698/3 v k.ú. Vikýřovice a 8 ks borovic na pozemku p.č. 702 v k.ú. Vikýřovice"
- Dohoda o provedení práce uzavřena dne 23. 9. 2016 s K. D. na vkládání hlasovacích lístků do obálek a jejich distribuci voličům
- Dohoda o provedení práce uzavřena dne 23. 9. 2016 s A. P. na vkládání hlasovacích lístků do obálek a jejich distribuci voličům
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Střecha garáží u knihovny, Vikýřovice": Výzva ke zpracování cenové nabídky ze dne 9. 9. 2016 (včetně zadávacích podmínek); cenové nabídky 2 uchazečů; Přijatá usnesení z jednání Rady obce č. 20/2016 ze dne 19. 9. 2016 - bod 17 (schválení dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou) a bod 18 (schválení Smlouvy o dílo a její uzavření s vybranou firmou)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce místních komunikací": Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 19. 7. 2016; Zadávací dokumentace k veřejné zakázce; Přijatá usnesení z jednání Rady obce č. 15/2016 ze dne 18. 7. 2016 - bod 3 (schválení Výzvy k podání nabídky), bod 4 (schválení seznamu uchazečů k oslovení) a bod 5 (schválení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek); Doručky obeslaných uchazečů; Seznam doručených nabídek ze dne 3. 8. 2016; Protokol o otevírání obálek ze dne 3. 8. 2016; Nabídky 3 uchazečů; Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 3. 8. 2016; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 8. 2016; Přijatá usnesení z jednání Rady obce č. 17/2016 ze dne 15. 8. 2016 - bod 7 (rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky) a bod 8 (schválení Smlouvy o dílo a její uzavření s vybraným zhotovitelem); Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 8. 2016; Doručky vyrozuměných uchazečů; Potvrzení o vložení Smlouvy o dílo na Profil zadavatele ze dne 29. 8. 2016
- Faktury došlé ev. č. 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 146, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458 - uhrazené v měsíci prosinci 2016
- Faktury odeslané ev. č. 160058 - 160065 za období listopad - prosinec 2016
- Faktury odeslané za období březen - duben 2016
- Faktury došlé ev. č. 124, 123, 122, 125, 126, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 159, 162, 164, 167, 168, 166, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179 - uhrazené v měsíci květen 2016
- Hlavní kniha účetnictví (za SÚ a AÚ) sestavená k 31. 12. 2016
- Hlavní kniha účetnictví (za SÚ a AÚ) sestavená k 31. 8. 2016
- Hospodářský výsledek za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk; převod do rezervního fondu PO schválen Radou obce dne 25. 4. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2016: Plán inventur na rok 2016 schválený radou obce dne 17. 10. 2016 včetně jmenování inventarizačních komisí, Podpisové vzory k inventarizační evidenci (potvrzení členů o seznámení se se směrnicí Inventarizace majetku a závazků), Seznam inventurních soupisů, Inventurní soupisy

majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 19. 1. 2017

- Kniha došlých faktur k 31. 12. 2016
- Kniha došlých faktur k 31. 8. 2016
- Kniha odeslaných faktur k 31. 8. 2016
- Kniha odeslaných faktur k 31. 12. 2016
- Návrh rozpočtu pro rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, a to od 25. 11. 2015 do 15. 12. 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015
- Návrh rozpočtu pro rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, a to od 23. 11. 2016 do 13. 12. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období leden - srpen 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období září - prosinec 2016
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Tisk účetních dokladů za období prosinec 2016 - pohyby na účtu 419 (sociální fond)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu Obce Víkřovice (Směrnice č. 32) ze dne 20. 5. 2016, Tisk účetních dokladů k 31. 8. 2016 - pohyby na účtu 419 (sociální fond)
- Pokladní doklady č. POK260180 - POK260201 za období prosinec 2016 (Fond opatrovance)
- Pokladní doklady č. POK260018 - POK260028 za období duben a č. POK260029 - POK260053 za období květen 2016 (Fond opatrovance)
- Pokladní doklady č. POK160803 - POK160975 za období duben 2016 (hlavní pokladna)
- Pokladní doklady č. POK162033 - POK162125 za období prosinec 2016
- Pokladní kniha (deník) za období duben a srpen 2016 (hlavní pokladna na OÚ)
- Pokladní kniha (deník) za období prosinec 2016 (SU 261 AU 0100 - hlavní pokladna)
- Pokladní kniha (deník) za období prosinec 2016 (SU 261 AU 0200 - Fond opatrovance)
- Pokladní kniha (deník) za období duben, květen a srpen 2016 (Fond opatrovance)
- Příloha sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha sestavená k 31. 8. 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4/2016
- Rozpočtová opatření č. 5 - 7/2016
- Rozpočtový výhled obce Víkřovice na období 2018 - 2019 schválený na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 1. 2015
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha sestavená k 31. 8. 2016
- Schválený rozpočet pro rok 2017 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 12. 12. 2016

- Schválený rozpočet: pro rok 2016 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 14. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnuté dotace TJ Sokol Vikýřovice (příjemce) ve výši 90 000 Kč, Vyúčtování poskytnuté dotace DĚTSKÝ KLÍČ Šumperk, o.p.s. (příjemce) ve výši 10 000 Kč, Vyúčtování poskytnuté dotace RC Vikýřek, z.s. (příjemce) ve výši 35 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2016 - "Podpora celoroční činnosti spolků", Program pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2016 - "Podpora sociální oblasti" schválené na zasedání zastupitelstva obce dne 7. 9. 2015, zveřejněny na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 11. 2015 - doposud, Veřejnosprávní smlouva ze dne 17. 3. 2016 o poskytnutí dotace uzavřena s TJ Sokol Vikýřovice, z.s. (příjemce) ve výši 90 000 Kč na podporu celoroční činnosti, zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 3. 2016 - doposud, Veřejnosprávní smlouva ze dne 21. 3. 2016 o poskytnutí dotace uzavřena s RC Vikýřek, z.s. (příjemce) ve výši 35 000 Kč na podporu celoroční činnosti, Veřejnosprávní smlouva ze dne 1. 4. 2016 o poskytnutí dotace uzavřena s DĚTSKÝ KLÍČ Šumperk, o.p.s. (příjemce) ve výši 10 000 Kč na podporu poskytování sociálních služeb
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SUA-VZ-9/2016 uzavřena mezi Úřadem práce České republiky a Obcí Vikýřovice dne 14. 3. 2016 (příspěvek za účelem vytvoření pracovních příležitostí na druh práce "dělnická - veřejně prospěšné práce", 6 pracovních míst, na dobu od 1. 4. 2016 do 31. 10. 2016)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 30. 9. 2016 ve výši 50 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, Předběžné vyúčtování výdajů na volby s ÚZ 98193 ze dne 14. 11. 2016, Tisk účetních dokladů k 31. 12. 2016 - účtování dotace na volby s ÚZ 98193
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Tisk účetních dokladů k 31. 12. 2016 - účtování přijaté dotace pro JSDH s ÚZ 00415, Vyúčtování ze dne 29. 8. 2016 přijaté dotace pro JSDH s ÚZ 00415, Závěrečná zpráva ze dne 29. 8. 2016 o použití dotace určené pro JSDH v roce 2016 s ÚZ 00415, Bankovní výpis ČS, a.s., č. 008 ze dne 18. 8. 2016 - vratka nevyčerpané dotace ve výši 2 132 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 6. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 16 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Vikýřovice, Smlouva ze dne 3. 6. 2016 uzavřena s Olomouckým krajem (poskytovatel) na poskytnutí dotace ve výši 16 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Vikýřovice, účetní doklad č. 580104 ze dne 16. 6. 2016 (příjem dotace)
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva uzavřena dne 31. 5. 2016 s J. M. (pachtýř) k právu dočasného užívání pozemku v k. ú. Vikýřovice parc. č. 701 - zahrada o výměře 797 m²
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. N15057 uzavřený dne 1. 4. 2016 (veřejná zakázka malého rozsahu "Veřejné osvětlení v obci Vikýřovice - etapa 2, 3, 4, 6"), Potvrzení o vložení Dodatku č. 2 ke Smlouvě o dílo na Profil zadavatele ze dne 7. 4. 2016

- Smlouva o dílo č. 31 k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce místních komunikací" uzavřena dne 29. 8. 2016
- Smlouva o dílo č. 42 k veřejné zakázce malého rozsahu "Střecha garáží u knihovny, Vikýřovice" uzavřena dne 14. 10. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 13. 4. 2016 s J. S. (kupující) k prodeji pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 632 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 125 m²
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 4. 7. 2016 s E. P. (prodávající) ke koupi pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 177/4 - orná půda o výměře 3 514 m²
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 3001991663 uzavřena dne 27. 6. 2016 s Česká republika - Státní pozemkový úřad (nabyvatel) k převodu pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 541 - orná půda o výměře 1 029 m²
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IZ-12-8000421/VB-04 uzavřena dne 31. 5. 2016 s ČEZ Distribuce, a. s., Děčín (oprávněný) - právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy na pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 190/1
- Účetní doklad č. 520021 ze dne 4. 7. 2016 - vyřazení bezúplatně převedeného pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 541
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 76 - 79 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0360)
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 13 - 25 za období březen - duben 2016
- Účetní doklad č. 520022 ze dne 11. 7. 2016 - zařazení koupeného pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 177/4
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 14 - 17 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0370) - účet dotace ze SFDI
- Účetní doklady k odeslaným fakturám ev. č. 160058 - 160065 za období listopad - prosinec 2016
- Účetní doklady k odeslaným fakturám za období březen - duben 2016
- Účetní doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s., č. 012 za období prosinec 2016 (SU 231 AU 0300) - ZBÚ
- Účetní doklad č. 520011 ze dne 20. 4. 2016 - vyřazení prodaného pozemku v k.ú. Vikýřovice parc. č. 632
- Účetní doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s., č. 005 za období květen 2016
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 8 - 9 za období červenec - srpen 2016 (účet dotace ze SFDI)
- Účetnictví ostatní: Tisk účetních dokladů (výpis zápisů z účetních deníků) za rok 2016 - pohyby na majetkovém účtu 031-Pozemky za období 01 - 08/2016
- Účetnictví ostatní: Protokol dílčí uzávěrky za období duben a květen 2016 (pokladna Fond opatrovance)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Obce Vikýřovice za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015, schválena na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 16. 5. 2016; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Vikýřovice za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015 odeslaný do systému CSÚIS dne 17. 5. 2016

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, okres Šumperk, příspěvková organizace, za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015, schválena Radou obce dne 25. 4. 2016; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, okres Šumperk, příspěvková organizace, za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015 ze dne 25. 4. 2016
- Účetnictví ostatní: Protokol dílčí uzávěrky za období duben 2016 (hlavní pokladna)
- Účtový rozvrh: Výpis účtového rozvrhu z použitých účtů - SU, AU k období 12/2016
- Účtový rozvrh: Výpis účtového rozvrhu z použitých účtů - SU, AU k období 08/2016
- Vnitřní předpis a směrnice: Pokladní řád s účinností od 1. 10. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 12 - Veřejné zakázky malého rozsahu, účinnost od 3. 10. 2016 (aktualizace původní směrnice č. 12 účinné od 6. 1. 2014)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016
- Výsledky externích kontrol: Protokoly o výsledku provedení vnitřní kontroly pokladny ze dne 11. 2. a 8. 7. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku předběžné veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p.o. ze dne 6. 12. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol kontroly - "Ověření, zda údaje vykázané ve finančních, účetních a jiných výkazech za rok 2015 věrně zobrazují majetek, zdroje jeho financování a hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p.o." ze dne 11. 4. 2016
- Zápis z jednání a kontrol kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 19. 10. 2016
- Zápis z jednání a kontrol finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 28. 4. 2016
- Zápisy z namátkové kontroly peněžních prostředků v pokladně opatrovance ze dne 9. 2. a 11. 5. 2016
- Zápisy z namátkové kontroly peněžních prostředků v hlavní pokladně se stavem v pokladním deníku ze dne 9. 2., 10. 5. a 17. 8. 2016
- Zápisy z jednání a kontrol kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 27. 1., 6. 4. a 8. 6. 2016
- Zápisy z jednání a kontrol finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 22. 8. 2016 a 14. 11. 2016
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení ze dne 5. 9., 19. 9., 3. 10., 17. 10., 24. 10., 7. 11., 21. 11., 5. 12., 12. 12. a 29. 12. 2016
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení ze dne 14. 1., 25. 1., 8. 2., 22. 2., 7. 3., 30. 3., 11. 4., 25. 4., 9. 5., 16. 5., 30. 5., 13. 6., 20. 6., 27. 6., 18. 7., 27. 7., 15. 8. a 31. 8. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 5. 9., 24. 10. a 12. 12. 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 14. 12. 2015, 25. 1., 14. 3., 16. 5. a 20. 6. 2016
- Závěrečný účet Obce Vikýřovice za rok 2015 schválený na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 16. 5. 2016 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho

projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, a to od 20. 4. 2016 do 17. 5. 2016

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace obce Vikýřovice Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, účinnost dodatku od 21. 6. 2016 - rozšíření povolené doplňkové činnosti PO o pronájem nemovitého majetku, a to hřiště u základní školy na pozemku p.č. 1254/1 v k.ú. Vikýřovice
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Informace o záměru prodeje pozemku p.č. 632 o výměře 125 m² v k.ú. Vikýřovice ze dne 12. 1. 2016 zveřejněna na úředních deskách obce od 12. 1. 2016 do 28. 1. 2016
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Informace o záměru bezúplatného převodu pozemku p.č. 541 v k.ú. Vikýřovice ze dne 20. 4. 2016 zveřejněna na úředních deskách obce od 20. 4. 2016 do 6. 5. 2016
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Informace o záměru pachtu pozemku p.č. 701 v k.ú. Vikýřovice o výměře 797 m² ze dne 6. 5. 2016 zveřejněna na úředních deskách obce od 6. 5. 2016 do 23. 5. 2016

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Vikýřovice:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2016

- byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

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

- 1.1. Rozpočet obce na rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2015 v položkovém třídění. Za přezkoumávané období bylo schváleno a přijato 7 rozpočtových opatření. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že ve výdajové části rozpočtu došlo ojediněle k překročení rozpočtu po změnách, a to

na následujících paragrafech a položkách:

paragraf položka rozpočet po změnách výsledek od počátku roku

		v Kč	v Kč
3349	5169	50 000,00	52 623,00
3412	5154	68 011,00	71 521,70
3745	5139	64 000,00	64 091,00
5512	5139	50 483,00	52 883,00
5512	5167	1 700,00	1 706,00

Porušeno ustanovení § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtové nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelné pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12.

Doloženo: Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 (strana 5/19, 7/19 a 8/19)

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,01 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,98 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vikýřovice, 27. 1. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(28)

Mgr. Alena Vykonalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od 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.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Víkřovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 27. 1. 2017.

Václav Mazánek
.....

.....
podpis

OBEC VIKYROVICE
Petrovská 168, 788 13 Vikýřovice
IČ: 00635898

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vikýřovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.