



OUVIP0006BU5

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

OBEČNÍ ÚŘAD VIKÝŘOVICE		Čís. dop.
Došlo: 31-01-2018	Č.j.: OUVI 309/2018	Ukl. zna.
		Mg

SpZn.: KÚOK/7671/2017/OK/7104

Č.j.: KUOK 12809/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2017,****IČ 00635898**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 10. 2017 - 17. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 01. 2018 - 31. 01. 2018. 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 2017 dne 21. 9. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 31. 1. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vikýřovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:Ing. Edvín Bullawa
Ing. Pavlína Vejrostová

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 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Víkýřovice za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: č. 1 - 9 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0370) za období 01 - 09/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) za období 12/2017
- Bankovní výpisy: č. 13 - 19 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0370) za období 11 a 12/2017

- Bankovní výpisy: č. 74 - 78 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0360) za období 12/2017
- Bankovní výpis: č. 57 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0360) k 29. 9. 2017 a č. 009 z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) k 30. 9. 2017
- Bankovní výpisy: č. 27 - 32 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0360) za období 05/2017
- Bankovní výpis: č. 006 z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) za období 06/2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 13. 7. 2017 mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Víkýřovice (obdarovaný). Předmětem daru je pozemek p. č. 1891/3 o výměře 26 m² v k. ú. Víkýřovice. Darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017
- Darovací smlouva: (na pozemek p. č. 70/2 o výměře 108 m² v k. ú. Víkýřovice) uzavřena mezi obcí Víkýřovice (obdarovaný) a Ing. K. K. (darující) dne 5. 9. 2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 24. 7. 2017 mezi obcí Víkýřovice (dárce) a Římskokatolickou farností Rapotín (obdarovaný) na peněžitý dar ve výši 1 000 Kč. Schváleno radou obce dne 26. 6. 2017
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 4. 10. 2017 mezi obcí Víkýřovice a A. P. na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek a jejich distribuci voličům pro volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Autobusová zastávka - ul. Hraběšická". Výzva k podání nabídek ze dne 25. 7. 2017 zaslána 5 dodavatelům, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 7. 2017, doručeny 2 nabídky, hodnoceny 2 nabídky, hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena, vybrána nabídka s nejnížší nabídkovou cenou, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu. Rada obce rozhodla o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky dne 21. 8. 2017
- Evidence majetku: evidenční karta majetku - Vysavač Philips FC 8019/03 (invent. číslo 2128)
- Evidence majetku: evidenční karta majetku - Plochy hřišť a cvičišť, Hřiště na ulici Školní (invent. číslo 2119)
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) v 06/2017
- Faktury: došlé uhrazené u běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0370) v 11 a 12/2017
- Faktury: vydané uhrazené na běžný účet vedený u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) v 06/2017
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) v 12/2017
- Faktury: vydané uhrazené na běžný účet vedený u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) v 12/2017
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2017
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 09/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2017; Plán inventur na rok 2017 schválený radou obce dne 30. 10. 2017; Inventurní soupisy k 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva - rok 2017 ze dne 17. 1. 2018

- Kniha došlých faktur: č. KDF170001 - KDF170465 za období 01 - 12/2017
- Kniha odeslaných faktur: č. KOF170001 - KOF170069 za období 01 - 12/2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 29. 11. 2017 do 19. 12. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017. Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 10 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu Obce Vikýřovice (Směrnice č. 32) ze dne 20. 5. 2016
- Pokladní doklady: obce (pokladna hlavní 2017) za období 01/2017
- Pokladní doklady: pokladny - Machálek 2017 (opatrovanec) za období 09/2017
- Pokladní doklady: obce (pokladna hlavní 2017) za období 12/2017
- Pokladní doklady: pokladny Machálek 2017 (opatrovanec) za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): pokladny Machálek 2017 (opatrovanec) za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): pokladny hlavní 2017 za období 01/2017
- Pokladní kniha (deník): obce (pokladna hlavní 2017) za období 12/2017
- Pokladní kniha (deník): pokladny - Machálek 2017 (opatrovanec) za období 09/2017
- Příloha: sestavena za období 09/2017
- Příloha: sestavena za období 12/2017
- Rozpočtová opatření: č. 7 - 10 zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení
- Rozpočtová opatření: č. 1 - 6 zveřejněna na internetových stránkách obce
- Rozpočtový výhled: návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2019 - 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 7. 6. 2017 do 27. 6. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 6. 2017
- Rozpočtový výhled: obce na období 2018 - 2019 schválený na zasedání zastupitelstva obce dne 26. 1. 2015. Schválený rozpočtový výhled zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 2. 2017
- Rozvaha: sestavena za období 12/2017
- Rozvaha: sestavena za období 09/2017
- Schválený rozpočet: obce na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016. Návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. 2016 do 13. 12. 2016. Schválený rozpočet obce na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 2. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 21. 3. 2017 mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a Charitou Šumperk (příjemce) ve výši 20 000 Kč (max. 80 % skutečně vynaložených uznatelných výdajů) na pohonné hmoty, opravy a udržování a školení a vzdělávání související s činností organizace. Dotace poskytnuta na základě "Programu pro

poskytování dotací obce Víkřovice v roce 2017, Podpora sociální oblasti". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2017. Předložení vyúčtování do 30. 11. 2017. Vyúčtování dotace ze dne 28. 11. 2017, výdaje celkem 28 086,43 Kč, čerpání dotace 20 000 Kč

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: program pro poskytování dotací obce Víkřovice v roce 2017 - podpora sociální oblasti schválený zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2016 zveřejněný na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26. 10. 2016. Lhůta pro podání žádosti od 2. 1. 2017 do 31. 1. 2017
- 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-JZ-307/2017 uzavřena dne 26. 4. 2017 mezi Úřadem práce České republiky a obcí Víkřovice za podmínky vytvoření 1 pracovního místa - pracovník úklidu a údržby obce na dobu od 1. 5. 2017 do 31. 10. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 52 846 Kč (ÚZ 98 071) na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, vyhlášených na 20. a 21. října 2017. Výdaje celkem 39 736 Kč, vratka ve výši 13 110 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 18. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 23. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 8 800 Kč (ÚZ 14 004) na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů - odbornou přípravu. Vyúčtování dotace ze dne 17. 1. 2018, čerpání dotace 8 800 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 23. 5. 2017 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Víkřovice (příjemce) ve výši 18 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Víkřovice na pořízení zásahových rukavic. Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 1. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci (ÚZ 00 415). Vyúčtování dotace ze dne 30. 10. 2017, výdaje celkem 36 400 Kč, čerpání dotace 18 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 23. 5. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 419 573,40 Kč - evropský podíl 356 637,38 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 62 936,02 Kč (ÚZ 103133063) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Víkřovice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis ČNB č. 31 ze dne 23. 5. 2017 a bankovní výpis ČS č. 009 ze dne 1. 6. 2017 včetně účetních dokladů vztahujících se k účelové dotaci
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu pozemku uzavřena dne 28. 12. 2017 mezi obcí Víkřovice (pronajímatel) a J. J. (nájemce) na část pozemku p. č. 1094 o výměře 15 m². Záměr zveřejněn od 6. 12. 2017 do 22. 12. 2017. Schváleno radou obce dne 27. 12. 2017
- Smlouva o dílo: č. 099/17 uzavřena dne 23. 8. 2017 mezi obcí Víkřovice (objednatel) a EKOZIS spol. s r.o., Zábřeh (zhotovitel) na zhotovení díla "Autobusová zastávka - ul. Hraběšická" schválena radou obce dne 21. 8. 2017. Cena díla 1 061 309,48 Kč bez DPH. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 8. 2017. Dodatek č. 1 ze dne 16. 11. 2017, kterým se změnila cena díla na 1 032 330,01 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 11. 2017. Skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 12. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 6. 9. 2017 mezi obcí Vikýřovice (prodávající) a manželi R. D. a I. D. (kupující) na pozemek p. č. 935/22 o výměře 50 m² v k. ú. Vikýřovice. Záměr zveřejněn od 14. 6. 2017 do 30. 6. 2017. Schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva na pozemky uzavřena mezi obcí Vikýřovice (první směňující) a sourozenci B. K., Ing. B. K. a O. K. (druzí směňující) dne 23. 10. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 201991763 uzavřena dne 29. 6. 2017 mezi Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (převádějí) a obcí Vikýřovice (nabyvatel). Předmětem převodu jsou pozemky p.č. 1000, p.č. 1223/2 a p.č. 1223/3 v k. ú. Vikýřovice. Schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2016
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8013050/VB/002 uzavřena dne 12. 12. 2017 mezi obcí Vikýřovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín, zastoupena společností EMONTAS s.r.o. se sídlem Olomouc (oprávněná) na část pozemku dotčeného umístěním distribuční soustavy - NNk. Schváleno radou obce dne 11. 12. 2017
- Smlouva o výpůjčce: nemovitých věcí (budovy, pozemky) uzavřena dne 22. 8. 2017 mezi obcí Vikýřovice (půjčitel) a Základní školou a Mateřskou školou Vikýřovice, p. o. (vypůjčitel) schválena radou obce dne 21. 8. 2017. Dodatek č. 1 ke smlouvě o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 5. 9. 2017. Předmětem dodatku je doplnění smlouvy o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 22. 8. 2017 o hodnotu majetku předaného do výpůjčky. Schváleno radou obce dne 4. 9. 2017
- Smlouvy ostatní: smlouva pachtovní uzavřena dne 12. 12. 2017 mezi obcí Vikýřovice (propachtovatel) a MUDr. M. H. (pachtýř) na část pozemku p.č. 1082 o výměře 161 m². Záměr zveřejněn od 23. 10. 2017 do 9. 11. 2017. Schváleno radou obce dne 11. 12. 2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0360) za období 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) za období 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0370) za období 11 a 12/2017
- Účetní doklady: k bankovnímu výpisu č. 006 z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) za období 06/2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce (pokladna hlavní 2017) za období 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0360) za období 05/2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce (pokladna hlavní 2017) za období 01/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0370) za období 01 - 09/2017
- Účetní doklady: k pokladním dokladům pokladny - Machálek 2017 (opatrovanec) za období 09/2017
- Účetní doklad: sestava: Tisk účetních dokladů za období 01 - 04/2017 - pohyby na účtu 419 (sociální fond)
- Účetnictví ostatní: sestava Protokol ostrého účetního odpisu majetku v 09/2017 - kumulováno dle účtu oprávek

- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p.o. za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, schválena radou obce dne 24. 4. 2017. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2017
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017. Protokol o schválení účetní závěrky odeslaný do systému CSÚIS dne 16. 5. 2017
- Účetnictví ostatní: sestava: Tisk účetních dokladů účtu 672 0300 za období 01 - 09/2017
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 20 Inventarizace majetku a závazků ze dne 17. 10. 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: směrnice č. 6 Pokladní řád schválená radou obce dne 6. 2. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 09/2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 09/2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol kontroly - "Ověření, zda údaje vykázané ve finančních, účetních a jiných výkazech za rok 2016 věrně zobrazují majetek, zdroje jeho financování a hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p.o." ze dne 19. 4. 2017
- Zápis: z jednání finančního výboru ze dne 3. 5. 2017
- Zápis: z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 2. 2017
- Zápis: z jednání finančního výboru ze dne 24. 11. 2017
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 4. 10. 2017 a 6. 12. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z jednání rady č. 1/2017 ze dne 9. 1. 2017 - č. 21/2017 ze dne 18. 9. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z jednání rady č. 22/2017 ze dne 2. 10. 2017 - č. 30/2017 ze dne 27. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 24. zasedání zastupitelstva obce ze dne 30. 10. 2017 - 25. zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 19. zasedání zastupitelstva obce ze dne 23. 1. 2017 - 23. zasedání zastupitelstva obce ze dne 4. 9. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 5. 6. 2017 do 27. 6. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 6. 2017
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán Základní a Mateřské školy Vikýřovice na rok 2017 schválený radou obce dne 24. 4. 2017
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: informace o záměru směny pozemků: část pozemku p. č. 1293/10 v k. ú. Vikýřovice o výměře 1 667 m² za pozemek p. č. 1715/66 v k. ú. Vikýřovice o výměře 676 m² zveřejněna od 6. 6. 2017 do 22. 6. 2017

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,
- 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2016 bylo zjištěno:

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 rozpočtově 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 2-12 M sestavený k 31. 12. 2016 (strana 5/19, 7/19 a 8/19)

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Víkřovice na svém zasedání konaném dne 26. 6. 2017 schválilo závěrečný účet obce vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo tato opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření: všichni správci rozpočtu před uskutečněním výdaje kontrolují výkaz Fin 2-12M, který je jim měsíčně předáván účetní a předkládají podklady k včasnému provedení rozpočtového opatření. Lhůta pro plnění přijatého opatření: bez lhůty, opatření je plněno průběžně. Kontrolou výkazu Fin 2-12M sestaveného za období 12/2017 nebyly zjištěny nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Víkřovice 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Lze konstatovat, na základě předložených výkazů obce Víkřovice, že dluh územního celku k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Víkřovice, 31. 1. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

40

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
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 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.

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

Já, níže podepsaný starosta obce Víkýřovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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 Víkýřovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 31. 1. 2018.

OBEC VIKYŘOVICE
Petrovská 168, 788 13 Víkýřovice
IČ: 00535898

Václav Mazánek

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Víkýřovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění:

Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. se schválené rozpočtové opatření zveřejňuje podle § 11 odst. 4, § 11a odst. 4 a § 39 odst. 7 obdobně (územní samosprávný celek zveřejní rozpočtové opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněno až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok).