



OUVIP0005MNC

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

OBEČNÍ ÚŘAD VIKÝŘOVICE		osoba
Došlo: 18-04-2019		Ma
Č.j.: OUVI 853/2019		St. zna

SpZn.: KÚOK/11960/2018/OK/7104

Č.j.: KUOK 659/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2018,****IČ 00635898**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 10. 2018 - 18. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 4. 2019 - 18. 4. 2019.

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 2018 dne 24. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vikýřovice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Edvín Bullawa

kontrolor:

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 2018

- **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 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 27. 11. 2018 do 18. 12. 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018. Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2018

- Rozpočtová opatření: č. 1 - 6 zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení
- Rozpočtová opatření: č. 7 - 9 zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení
- Schválený rozpočet: 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: 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
- Závěrečný účet: za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 14. 4. 2018 do 22. 5. 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 5. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České národní banky (2x) a České spořitelny (ZBÚ) k 31. 12. 2018
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) za období 05/2018
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ, SU 231 AU 0360) k 30. 9. 2018
- Evidence majetku: evidenční karta majetku: Cisterna požární stříkačka (in. č. 2182), datum zařazení 30. 8. 2018
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) v 05/2018
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 09/2018
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2018; Plán inventur na rok 2018 schválený radou obce dne 12. 11. 2018 včetně přílohy č. 3 - potvrzení o seznámení se směrnicí č. 20 - Inventarizace majetku a závazků; Inventurní soupisy k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva - rok 2018 ze dne 18. 1. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: obce za období 11 - 12/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: obce za období 01 - 09/2018
- Pokladní doklady: pokladny - Machálek 2018 (opatrovanec) za období 09/2018
- Pokladní doklady: obce za období 09/2018
- Pokladní doklady: obce za období 12/2018
- Pokladní kniha (deník): pokladny - Machálek 2018 (opatrovanec) za období 09/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 09/2018
- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2018
- Příloha: sestavena k 31. 12. 2018
- Příloha: sestavena za období 09/2018

- Rozvaha: sestavena za období 09/2018
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2018
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České spořitelny (ZBÚ, SU 231 AU 0300) za období 05/2018
- Účetní doklad: č. 520051 - zařazení do majetku obce účet 021 – hřiště, ze dne 19. 11. 2018 a následné předání příspěvkové organizaci Základní a mateřská škola Vikýřovice (inventurní číslo 100017 - Herní prvky do MŠ)
- Účetní doklady: k pokladním dokladům obce za období 12/2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, schválena radou obce dne 2. 5. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7. 5. 2018
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2018.
- Účetnictví ostatní: sestava Tisk účetních dokladů k účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, za období 01 - 09/2018
- Účtový rozvrh: Výpis účtového rozvrhu z použitých účtů - SU, AU za období 12/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 09/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 09/2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: změna odpisového plánu ZŠ a MŠ Vikýřovice schválena radou obce dne 30. 12. 2018
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: příloha č. 1 ke zřizovací listině ZŠ a MŠ Vikýřovice, kterou se navyšuje hodnota majetku o 235 345 Kč (herní prvky na zahradě) schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: (na peněžitý dar ve výši 10 000 Kč) uzavřena mezi obcí Vikýřovice a RC Vikýřek, z. s. (obdarovaný) dne 27. 2. 2018 (schváleno radou obce dne 29. 1. 2018); účetní doklad č. 300175 ze dne 1. 3. 2018 včetně bankovního výpisu ČS č. 43
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 28. 8. 2018 mezi obcí Vikýřovice a M. C. na roznos letáků Přehled kurzů ve školním roce 2018/2019 do všech domovních schránek v obci Vikýřovice
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 3. 1. 2018 mezi obcí Vikýřovice a M. C. na roznos obecních novin Život obce do všech domácností v obci Vikýřovice
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program pro poskytování dotací obce Vikýřovice v roce 2018 - Podpora celoroční činnosti spolků (schválen zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2017); zveřejněn na elektronické úřední desce od 1. 11. 2017;
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a FBC Vikýřovice, z. s. (příjemce) dne 18. 5. 2018 (dotace schválena zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2018); zveřejněna na elektronické úřední desce obce od 21. 5. 2018; rozpočtové

opatření obce č. 3/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018; účetní doklad č. 300432 ze dne 22. 5. 2018 včetně bankovního výpisu ČS č. 105. Vyúčtování přidělené dotace ve výši 55 000 Kč (max. 80 %) doručeno dne 19. 11. 2018, výdaje celkem 68 806 Kč, čerpání dotace 55 000 Kč.

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a Zdravotnickým spolkem Vikýřovice (příjemce) dne 30. 5. 2018 (dotace schválena zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2018); rozpočtové opatření obce č. 3/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018; výdajový pokladní doklad č. POK180973 ze dne 30. 5. 2018 včetně účetních dokladů č. 200973 a č. 510010; Vyúčtování dotace provedené Zdravotnickým spolkem Vikýřovice dne 17. 9. 2018; příjmový pokladní doklad č. POK181468 ze dne 19. 9. 2018 včetně účetních dokladů č. 201468 a č. 510029.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 9. 1. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 51 774 Kč (ÚZ 98 008) určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta České republiky vyhlášených na 12. a 13. ledna 2018; sestava Tisk účetních dokladů s ÚZ 98008 ze 13. 3. 2018 včetně účetních dokladů; Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbou Prezidenta ČR ze dne 13. 3. 2018. Čerpání dotace 48 223 Kč, vratka ve výši 3 551 Kč zaslána na účet Olomouckého kraje dne 22. 1. 2019.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 12. 3. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 279 715,60 Kč (evropský podíl 237 758,26 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 41 957,34 Kč (ÚZ 103133063)) 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 č. 16 ČNB ze dne 12. 3. 2018 (příjem dotace) a bankovní výpis č. 59 ze dne 20. 3. 2018 (odeslání dotace ZŠ a MŠ Vikýřovice) včetně účetních dokladů vztahujících se k účelové dotaci; rozpočtové opatření obce č. 2/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 7. 6. 2018 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Vikýřovice (příjemce) ve výši 295 000 Kč (max. 50 %) na částečnou úhradu výdajů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Vikýřovice (na pořízení cisternové automobilové stříkačky). Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 18. 6. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 295 000 Kč (ÚZ 00415) na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Vikýřovice. Usnesení rady obce ze dne 6. 6. 2018. Účetní doklad č. 500126 ze dne 7. 6. 2018 (zaúčtování na podrozvahu), č. 300524 ze dne 19. 6. 2018 (zaúčtování příjmu in. dotace), č. 300647 ze dne 1. 8. 2018 (zaúčtování úhrady došlé faktury č. KDF180238), č. 300718 ze dne 4. 9. 2018 (zaúčtování úhrady došlé faktury č. KDF180263); rozpočtové opatření obce č. 5/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2018; Finanční vypořádání dotace poskytnuté v roce 2018 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2018/02546/OKH/DSM ze dne 3. 10. 2018, výdaje celkem 757 004 Kč, čerpání dotace 295 000 Kč
- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu pozemku uzavřena dne 13. 8. 2018 mezi obcí Vikýřovice (pronajímatel) a Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska - Sbor dobrovolných hasičů Vikýřovice (nájemce). Předmětem nájmu je část pozemku p. č. 1094 o výměře 12 m² v k. ú. Vikýřovice. Záměr zveřejněn od 13. 7. 2018 do 30. 7. 2018. Schváleno radou obce dne 6. 8. 2018
- Smlouva o dílo: č. 036/18 uzavřena dne 9. 5. 2018 mezi obcí Vikýřovice (objednatel) a EKOZIS spol. s r. o., Zábřeh (zhotovitel) na akci "Dešťová kanalizace - ul. Sportovní". Cena díla 628 078 Kč bez DPH. Schváleno radou obce dne 2. 5. 2018. Smlouva

uveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2018. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 036/18 ze dne 9. 5. 2018 uzavřený dne 6. 9. 2018, kterým se cena díla snižuje na 528 246,02 Kč bez DPH. Schváleno radou obce dne 3. 9. 2018. Dodatek smlouvy uveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 9. 2018. Skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 9. 2018.

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřena dne 26. 3. 2018 mezi obcí Vikýřovice a P. K. Předmětem smlouvy je směna pozemků. Záměr zveřejněn od 31. 1. 2018 do 23. 2. 2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2018.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 31. 7. 2018 mezi P. H. (prodávající) a obcí Vikýřovice (kupující) na pozemek p. č. 1715/67 o výměře 114 m² v k. ú. Vikýřovice. Koupě schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 23. 5. 2018 mezi obcí Vikýřovice (prodávající) a A. Š. (kupující) na pozemek p. č. 1775/1 o výměře 440 m² v k. ú. Vikýřovice. Záměr zveřejněn od 13. 2. 2018 do 2. 3. 2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2018.
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8019186/SoVB/3 uzavřena dne 19. 3. 2018 mezi obcí Vikýřovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín zastoupena společností ENCO group s.r.o. se sídlem Olomouc (oprávněná) na pozemek dotčený umístěním zařízení distribuční soustavy - podzemní vedení NN - zemní kabel NN. Schváleno radou obce dne 12. 3. 2018
- Smlouvy o výpůjčce: smlouva č. 7/2018 o výpůjčce části místní komunikace uzavřena dne 31. 10. 2018 mezi obcí Vikýřovice (půjčitel) a M. V. (vypůjčitel) na dobu určitou, do 30. 11. 2018. Záměr zveřejněn od 19. 9. 2018 do 5. 10. 2018. Schváleno radou obce dne 8. 10. 2018

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Dešťová kanalizace - ul. Sportovní". Výzva k podání nabídky ze dne 5. 4. 2018, oslovení 3 dodavatelé, nabídku podali 2 uchazeči, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 4. 2018, hodnoceny 2 nabídky, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena, vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou, výběr nabídky schválen radou obce dne 2. 5. 2018, oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 5. 2018, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. dne 6. 12. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p.o., ze dne 12. 4. 2018. Cíl kontroly - ověření, zda údaje vykázané ve finančních, účetních a jiných výkazech za rok 2017 věrně zobrazují majetek, zdroje jeho financování a hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p. o. Kontrolované období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z jednání rady obce č. 1/2018 ze dne 8. 1. 2018 - z jednání rady obce č. 23/2018 ze dne 24. 9. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z jednání rady obce č. 24/2018 ze dne 8. 10. 2018 - z jednání rady obce č. 31/2018 ze dne 30. 12. 2018
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 20. 2. 2018 a 16. 5. 2018

- Zápis č. 1/2018 z jednání finančního výboru ze dne 26. 11. 2018
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 26. zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 1. 2018 - 31. zasedání zastupitelstva obce ze dne 24. 9. 2018
- Záписy z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 1. 2018, 29. 5. 2018 a 17. 9. 2018
- Zápis č. 1 z jednání kontrolního výboru konaného dne 28. 11. 2018
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 1. zasedání zastupitelstva obce ze dne 31. 10. 2018 - 3. zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2018

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 32 - Statut sociálního fondu schválený zastupitelstvem obce dne 29. 1. 2018, čerpání prostředků sociálního fondu za období 01 - 09/2018

ostatní

Akce: nákup auta Dacia Dokker 1,6 SCE 75kW / 102k S&S Arctica:

- Rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2018 (rozpočtován mj. výdaj na § 6171 pol. 6123 - OÚ - nákup auta);
- poptávkové řízení na pořízení vozidla pro potřeby OÚ v cenové relaci do 300 000 Kč (materiál do RO č. 24 dne 8. 10. 2018);
- usnesení z jednání rady obce č. 24/2018 ze dne 8. 10. 2018 (schválení nejvýhodnější cenové nabídky na nákup automobilu pro potřeby údržby obce a schválení kupní smlouvy se společností Auto Kubíček s.r.o., Šumperk na zakoupení vozidla Dacia Dokker SCE S&S Arctica);
- kupní smlouva č. 2018-10-08 uzavřena dne 10. 10. 2018 mezi Auto Kubíček s.r.o., Šumperk (prodávající) a obcí Víkřovice (kupující) na prodej osobního automobilu Dacia Dokker 1,6 SCE 75kW / 102k S&S Arctica;
- výdajový pokladní doklad č. POK181798 ze dne 5. 12. 2018 (úhrada správního poplatku); faktura došlá č. KDF180398 ze dne 5. 12. 2018; bankovní výpis České spořitelny č. 236 ze dne 7. 12. 2018 včetně účetního dokladu č. 300987 (úhrada došlé faktury, § 6171 pol. 6123);
- účetní doklad č. 520057 ze dne 4. 12. 2018 - zařazení do majetku obce (účet 022); evidenční karta majetku: Automobil Dacia (inventární číslo 2225)

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

- 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 ručitélského 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 Víkýřovice za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Víkýřovice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Víkýřovice 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

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 Víkýřovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Víkýřovice 18. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

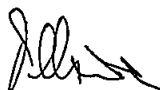
Ing. Edvín Bullawa

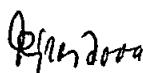
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
40


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Vikýřovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 Vikýřovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 18. 4. 2019.

Václav Mazánek

.....

OBEC VIKÝŘOVICE
Petrovská 168, 788 13 Vikýřovice
IČ: 00635898

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Vikýřovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly