

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/310/2019/OK/7104

Č.j.: KÚOK 5689/2020

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 2019,**

**IČ 00635898**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 12. 2019 - 12. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 2. 2020 - 27. 2. 2020.

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 2019 dne 19. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 2. 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Vikýřovice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 26. 2. 2020 a 27. 2. 2020 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor: Bc. Alena Moravcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

**Zástupci obce:** Václav Mazánek - starosta  
Olga Vítková - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2019

- **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. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2019

- 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2021 - 2023 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 18. 12. 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 č. 126/2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2019
- Schválený rozpočet: 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 - 11 zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení
- Rozpočtové opatření: č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 a zveřejněno 19. 12. 2019 na internetových stránkách obce
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 18. 12. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2020, schválen zastupitelstvem obce 16. 12. 2019 (usnesení č. 125/2019), rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 12. 2019
- Závěrečný účet: za rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 30. 4. 2019 do 21. 5. 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18. 6. 2019

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České národní banky (SU 231 AU 0370 a SU 231 AU 0360) a České spořitelny (SU 231 AU 0300 a SU 231 AU 0310) k 30. 11. 2019
- Evidence majetku: evidenční karta majetku: Sluneční hodiny (inventurní číslo 2282), datum zařazení 31. 7. 2019; Faktura došlá č. KDF190282 ze dne 31. 7. 2019 včetně účetního dokladu č. 700274 ze dne 31. 7. 2019 (předpis faktury došlé); bankovní výpis ČS ze dne 5. 8. 2019 včetně účetního dokladu č. 300680 ze dne 5. 8. 2019 (úhrada faktury došlé); účetní doklad č. 520038 ze dne 31. 7. 2019 (zařazení do majetku na účet 022)
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2019
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 11/2019

- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2019; Plán inventur na rok 2019 schválený radou obce dne 14. 10. 2019; Inventurní soupisy k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva - rok 2019 ze dne 20. 1. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 11/2019
- Pokladní doklady: obce za období 11/2019
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2019 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny (SU 231 AU 0310)
- Pokladní kniha (deník): pokladny - Machálek 2019 (opatrovanec) za období 11/2019
- Pokladní kniha (deník): obce za období 11/2019
- Rozvaha: sestavena za období 11/2019
- Rozvaha: sestavena za období 12/2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 5. 2019
- Účetnictví ostatní: sestava Protokol ostrého účetního odpisu majetku 12/2019 - kumulováno dle účtu oprávek
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 11/2019
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 12/2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, schválena radou obce dne 29. 4. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29. 4. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 11/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 11/2019

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: příloha č. 1 ke zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy p. o., schválena zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2019 (snížení výměry pozemku) a schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 (vybudování herních prvků)

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: ze dne 22. 7. 2019 mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Vikýřovice (obdarovaný) na část pozemku parc. č. 1894/1 o výměře 571 m<sup>2</sup>, dle geometrického plánu č. 1306-57/2018 ze dne 13. 9. 2018 pozemek parc. č. 1894/13 o výměře 571 m<sup>2</sup>. Schválena usnesením zastupitelstva obce č. 79/2019 ze dne 24. 6. 2019; Návrh na vklad podán dne 24. 7. 2019; Účetní doklad - návrh na vklad bezúplatný převod pozemků ze dne 24. 7. 2019, č. 520036; Inventurní soupis účtu 031 darovaný pozemek obsahuje.
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 4. 11. 2019 mezi obcí Vikýřovice a P. B. na vystoupení na akci "Podzimní setkání seniorů"
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 25. 3. 2019 mezi obcí Vikýřovice (poskytovatel) a FBC Vikýřovice, z. s. (příjemce) ve výši 65 000 Kč (max. 80%) na podporu celoroční činnosti. Dotace poskytnuta na základě zveřejněného "Programu pro poskytování

dotací obce Vikýřovice v roce 2019", schváleného zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2019. Termín předložení vyúčtování dotace do 18. 11. 2019. Smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27. 3. 2019. Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 17. 11. 2019, čerpání dotace 65 000 Kč, vlastní zdroje 16 262,74 Kč, celkem 81 262,74 Kč

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:
  - smlouva o poskytnutí dotace (ve výši 13 800 Kč na pořízení 1 kusu přenosného přetlakového ventilátoru) uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Vikýřovice (příjemce) dne 28. 5. 2019; rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 6. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 13 800 Kč (ÚZ 00 415) na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Vikýřovice dle účelu uvedeného v čl. II odst. 1 uzavřené smlouvy; bankovní výpis České spořitelny ze dne 7. 6. 2019 včetně účetního dokladu č. 300503 ze dne 7. 6. 2019 (přijetí dotace na účet obce),
  - rozpočtové opatření obce č. 4/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 (rozpočtován mj. příjem dotace na položce 4122 a výdaj na § 5512 pol. 5137),
  - faktura došlá č. KDF190277 ze dne 30. 7. 2019 od J. Ž. ve výši 27 588 Kč; likvidační záznam k faktuře č. KDF190277 ze dne 31. 7. 2019; bankovní výpis České spořitelny ze dne 5. 8. 2019 včetně účetního dokladu č. 300675 ze dne 5. 8. 2019 (úhrada došlé faktury),
  - účetní doklad č. 520027 ze dne 30. 7. 2019 (zařazení přetlakového ventilátoru do majetku obce na účet 028); evidenční karta majetku s pohyby: Přetlakový ventilátor (inventurní číslo 2281), datum zařazení 30. 7. 2019,
  - finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2019/01952/OKH/DSM provedené dne 13. 8. 2019 včetně účetního dokladu č. 500189 ze dne 27. 8. 2019 (vyúčtování dotace).
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 7. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 218 415 Kč (evropský podíl 1 035 652,74 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 182 762,26 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 ČNB ze dne 3. 7. 2019 včetně účetního dokladu č. 580100 ze dne 3. 7. 2019 (příjem dotace na účet obce; bankovní výpis ČS ze dne 10. 7. 2019 včetně účetního dokladu č. 300604 ze dne 10. 7. 2019 a opravného účetního dokladu č. 500253 ze dne 11. 12. 2019 (odeslání dotace na účet ZŠ a MŠ Vikýřovice); rozpočtové opatření obce č. 8/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2019
- Smlouvy nájemní: Záměr pronájmu nemovitostí - části pozemku ve vlastnictví Obce Vikýřovice zveřejněný na úřední desce 4. 12. 2019 - 20. 12. 2019; Smlouva o nájmu pozemku s nájemcem M. H. na část pozemku (pozemek p.č. 1267/1 v k.ú Vikýřovice o výměře 2005 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, zeleň) o výměře 11 m<sup>2</sup> na dobu neurčitou od 1. 1. 2020 uzavřena dne 30. 12. 2019; Přijaté usnesení z jednání rady obce č. 29/2019 ze dne 30. 12. 2019 o schválení nájemní smlouvy
- Smlouva o dílo: č. 1905136655 uzavřena dne 24. 10. 2019 mezi obcí Vikýřovice (objednatel) a SUET Technický servis s.r.o., Šumperk (zhotovitel) na stavební práce s názvem "Vikýřovice, ul. Petrovská - dopravní připojení". Cena díla 366 418,06 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo schválena radou obce dne 21. 10. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva (na speciální požární cisternu ŠKODA 706, CAS 25) uzavřena mezi obcí Vikýřovice (prodávající) a S. Š. (kupující) dne 27. 2. 2019; usnesení rady obce ze dne 11. 2. 2019 (schválení prodeje speciálního automobilu a kupní smlouvy); příjmový pokladní doklad

- č. POK190374 ze dne 27. 2. 2019 (přijetí kupní ceny do pokladny obce); Zápis o vyřazení majetku: inventární číslo 1485 ze dne 6. 3. 2019 včetně účetního dokladu č. 520014 ze dne 6. 3. 2019 a opravného účetního dokladu č. 500257 ze dne 11. 12. 2019
- Smlouva o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 8. 7. 2019 mezi obcí Vikýřovice (prodávající) a D. H. (kupující) na pozemek p. č. 1174/10 o výměře 60 m<sup>2</sup> v k. ú. Vikýřovice. Záměr zveřejněn od 22. 5. 2019 do 10. 6. 2019. Schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019
  - Smlouva o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-8015652/VB/01 uzavřena dne 21. 5. 2019 mezi obcí Vikýřovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín zastoupena společností EMONTAS s.r.o. se sídlem Olomouc (oprávněná) na pozemek dotčený umístěním zařízení distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NNk v délce 12 m. Schváleno radou obce dne 20. 5. 2019
  - Smlouva o výpůjčce: Záměr o poskytnutí výpůjčky, zveřejněn 30. 4. 2019 - 14. 5. 2019; Smlouva č. 4/2019 o výpůjčce části místní komunikace uzavřená dne 27. 5. 2019 mezi obcí Vikýřovice (půjčitel) a T. S. (vypůjčitel) na dobu určitou do 10/2019 části pozemku p. č. 1892/21 v k. ú. Vikýřovice na část místní komunikace v celé šíři dle plánu o délce cca 4m<sup>2</sup> za účelem stavby "Rodinný dům na p. č. 8, 7/6 v k. ú. Vikýřovice - vybudování inženýrských sítí", schválena radou obce č. 11 dne 15. 5. 2019; Příjmový pokladní doklad č. 190866 ze dne 27. 5. 2019; Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 4/2019 ze dne 17. 12. 2019, schválen radou č. 28/2019 ze dne 16. 12. 2019; Inventurní soupis č. D III.38 - účet 378 0100 Ostatní krátkodobé závazky

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů na akci "Vikýřovice, ul. Petrovská - dopravní připojení". Výzva k podání nabídky ze dne 3. 10. 2019 zaslána 5 uchazečům, doručeny 3 nabídky, protokol - posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 10. 2019, hodnoceny 3 nabídky, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena, rada obce dne 21. 10. 2019 rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 10. 2019, smlouva o dílo uzavřena na nabídkovou cenu

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol z kontroly Základní školy a Mateřské školy Vikýřovice, p. o. ze dne 8. 4. 2019, kontrolované období 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018, kontrola zaměřena na ověření vykázaných údajů v účetní závěrce za rok 2018
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 2. 2019 a 27. 11. 2019
- Zápisy: finančního výboru ze dne 20. 5. 2019 a 2. 12. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 29. 4. 2019, 20. 5. 2019 a 21. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze 4. zasedání zastupitelstva obce ze dne 28. 1. 2019 - 10. zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2019

#### **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 - 11/2019

## ostatní

- Akce: Vertikutátor (inventární číslo 2297):
  - smlouva o poskytnutí dotace (ve výši 42 000 Kč na nákup taženého vertikutátoru) uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Vikýřovice (příjemce) dne 14. 10. 2019; rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 10. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 42 000 Kč (ÚZ 00615) na částečnou úhradu výdajů na projekt "Pořízení taženého vertikutátoru na údržbu sportoviště"; bankovní výpis České spořitelny ze dne 25. 10. 2019 včetně účetního dokladu č. 300920 ze dne 25. 10. 2019 (přijetí dotace na účet obce),
  - faktura došla č. KDF190398 ze dne 1. 11. 2019 od J. G. ve výši 84 900 Kč; likvidační záznam k faktuře č. KDF190398 ze dne 4. 11. 2019; bankovní výpis České spořitelny ze dne 7. 11. 2019 včetně účetního dokladu č. 300942 ze dne 7. 11. 2019 (úhrada došlé faktury),
  - účetní doklad č. 520057 ze dne 1. 11. 2019 (zařazení vertikutátoru do majetku obce na účet 022); evidenční karta majetku: Vertikutátor (inventární číslo 2297), datum zařazení 1. 11. 2019,
  - finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019 provedené dne 12. 11. 2019 včetně účetního dokladu č. 500244 ze dne 26. 11. 2019 (vyúčtování dotace).
- Akce: Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním (inventární číslo 2317):
  - Kupní smlouva (na dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním za kupní cenu 1 421 750 Kč s DPH) uzavřena mezi ZHT Group s.r.o., Hranice (prodávající) a obcí Vikýřovice (kupující) dne 13. 5. 2019 (smlouva schválena radou obce dne 29. 4. 2019 a uveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 5. 2019),
  - Rozhodnutí Ministerstva vnitra ze dne 22. 5. 2019 o poskytnutí dotace v maximální částce ve výši 450 000 Kč, bankovní výpis České národní banky č. 70 ze dne 12. 12. 2019 včetně účetního dokladu č. 580193 (přijetí dotace na účet obce),
  - Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 27. 5. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního automobilu JSDH Vikýřovice (ÚZ 00 416), bankovní výpis České spořitelny ze dne 28. 5. 2019 včetně účetního č. 300471 (přijetí dotace na účet obce),
  - Faktura došla č. KDF190462 ze dne 29. 11. 2019 včetně účetního dokladu č. 700454 (přepis faktury došlé) a Předávacího protokolu ze dne 22. 11. 2019,
  - účetní doklad č. 520067 ze dne 22. 11. 2019 (zařazení do majetku obce na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí),
  - Bankovní výpis České spořitelny ze dne 16. 12. 2019 včetně účetního dokladu č. 301086 (úhrada došlé faktury),
  - evidenční karta majetku: Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním (inventární číslo 2317, datum zařazení 22. 11. 2019),
  - skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 12. 2019.

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,
- nehospodařil s majetkem státu,

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

#### **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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|                                                                 |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>0,50 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>2,36 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b> |

#### **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 Vikýřovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šumperk 5. 3. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vikýřovice za rok 2019 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

t. č. nepřítomen

.....  
kontrolor

Bc. Alena Moravcová

.....  
kontrolor



## **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.

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 Víkýřovice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 27. 2. 2020.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Víkýřovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

### **Upozornění:**

#### **Zveřejnění záměru obce v případě dodatku ke smlouvě**

Upozorňujeme na ustanovení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které ukládá obci povinnost zveřejnit svůj záměr prodat, směnit nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu. Účelem zveřejňování záměru je poskytnutí informace třetím osobám o úmyslu obce určitým způsobem disponovat se svým majetkem a možnosti se ke zveřejněnému záměru obce vyjádřit.

Povinnost zveřejnění záměru doporučujeme vztáhnout i na veškeré případy změn již uzavřených smluv, které se týkají další existence těchto právních vztahů, případně které se týkají podstatných náležitostí existujícího právního vztahu a které se zásadním způsobem mohly dotknout obsahu již existující smlouvy, např. prodloužení doby trvání výpůjčky.

Zveřejněním záměru obce v případě úmyslu uzavřít dodatek ke smlouvě lze předejít případným budoucím pochybnostem o platnosti uzavřených smluv, respektive riziku neplatnosti smluv z důvodu nezveřejnění záměru.