

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56936/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 1332/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2022

IČ 00303585

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 10. 2022 - 4. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 2023 - 3. 5. 2023.

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 města Vidnava za rok 2022 dne 13. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 5. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Vidnava

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 5. 2023 - 3. 5. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák

kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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 města:** Bc. Rostislav Kačora - starosta  
Jitka Čučková - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2022

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

### **2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,94 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,70 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,01 %</b>

### **4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh města Vidnava k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

### **A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Vidnava nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: města na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 1. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: města na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 30. 11. 2022
- Schválený rozpočet: města na rok 2023, schválen zastupitelstvem města dne 19. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 22. 12. 2022
- Schválený rozpočet: města na rok 2022, schválen zastupitelstvem města dne 20. 12. 2021 usnesením č. 15/II/4, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 27. 1. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 1. 12. 2021, schválen zastupitelstvem města dne 20. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 27. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 30. 11. 2022, schválen zastupitelstvem města dne 19. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 22. 12. 2022
- Závěrečný účet: města za rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 26. 5. 2022, schválen zastupitelstvem města dne 13. 6. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 17. 6. 2022

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 008 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. (AU 231-0010), č. 161 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u KB, a. s. (AU 231-0011), č. 2022/73 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČSOB, a. s. (AU 231-0012), č. 29 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB (AU 231-0015), č. 83 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u KB, a. s. (AU 231-0016)
- Bankovní výpis: č. 008 ze dne 31. 8. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. (AU 236-0310) - účet fondu rozvoje bydlení
- Hlavní kniha: sestavena za období 8/2022
- Hlavní kniha: sestavena za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace a plán inventur pro rok 2022 ze dne 16. 12. 2022, Školení členů inventarizačních komisí - prezenční listina ze dne 19. 12. 2022, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2022 Města Vidnava ze dne 24. 2. 2023, Inventurní soupisy ze dne 31. 1. 2023

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 8/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavený za období 8/2022
- Příloha: sestavena za období 12/2022
- Příloha: sestavena za období 6/2022
- Rozvaha: sestavena za období 8/2022
- Rozvaha: sestavena za období 12/2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka SOBYT Vidnava za rok 2020, schválena radou města dne 31. 1. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mateřské školy Vidnava za rok 2020, schválena radou města dne 31. 1. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka města za rok 2021, schválena zastupitelstvem města dne 13. 6. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 13. 6. 2022, odeslán do CSÚIS dne 20. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy Vidnava za rok 2021, schválena radou města dne 31. 1. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavená za období 12/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 8/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2022

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán dlouhodobého majetku SOBYT Vidnava na rok 2021, schválen radou města dne 31. 1. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán dlouhodobého majetku Základní školy Vidnava na rok 2021, schválen radou města dne 31. 1. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán dlouhodobého majetku Mateřské školy Vidnava na rok 2021, schválen radou města dne 31. 1. 2022

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva uzavřena dne 18. 1. 2022 mezi městem Vidnava (dárce) a SK Řetězárna, z. s. - Taneční škola Anety Kratochvílové (obdarovaný), výše daru je 5 000 Kč na rozvoj zázemí taneční školy, vybavení a další náklady s tím spojené; Darovací smlouvu schválila rada města dne 17. 1. 2022 usnesením č. 84; Výpis č. 60 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 3. 2022, účetní doklad č. 22-004-00041 ze dne 28. 3. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města dle Pravidel pro poskytování dotace z rozpočtu města Vidnava ze dne 24. 11. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 29. 3. 2022 mezi městem Vidnava (poskytovatel) a Charitou Jeseník (příjemce), výše dotace je 90 000 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů Domova pokojného stáří sv. Hedviky ve Vidnavě a Charitní pečovatelské služby; Smlouva o poskytnutí dotace byla schválena zastupitelstvem města dne 14. 3. 2022 usnesením č. 16; Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na internetových stránkách města od 1. 4. 2022;

- Výpis č. 65 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 4. 2022, účetní doklad č. 22-802-00065 ze dne 4. 4. 2022 (poskytnutí dotace na bankovní účet příjemce); Závěrečná zpráva poskytnutí dotace z rozpočtu města Vidnava včetně přílohy Závěrečné zprávy (finanční vyúčtování dotace) ze dne 13. 12. 2022; účetní doklad č. 22-007-00012 ze dne 1. 4. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla pro poskytování dotace z rozpočtu města Vidnava od 1. 1. 2020, nabývají platnosti a účinnosti dnem schválení radou města dne 26. 10. 2016 usnesením č. 27
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 1. 2. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 7. 6. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Vidnava (příjemce), výše dotace je 200 000 Kč na opravu fasády kulturní památky - Městský dům - muzeum č. p. 12 ve Vidnavě; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 13. 10. 2022 (pol. 4122); výpis č. 10 z bankovního účtu Komerční banky, a. s. ze dne 13. 10. 2022, účetní doklad č. 22-802-00188 ze dne 13. 10. 2022 - přijetí dotace na bankovní účet města; Vyúčtování a závěrečná zpráva dle Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 6. 10. 2022 včetně soupisu faktur a výpisů z bankovního účtu - potvrzení o zaplacení; účetní doklad č. 22-802-00188 ze dne 13. 10. 2022 - vyúčtování dotace (dotace byla poskytnuta ex-ante)
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 20. 1. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01602/OKH/DSM uzavřena dne 4. 5. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Vidnava (příjemce), výše dotace je 16 000 Kč na opravu cisternové automobilové stříkačky - výměna nových pneumatik na cisternové automobilové stříkačce za opotřebované pneumatiky; Výpis č. 117 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 6. 2022, účetní doklad č. 22-802-00117 ze dne 23. 6. 2022 (příjem dotace na bankovní účet města); Závěrečná zpráva vč. Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 14. 7. 2022; Účetní doklad č. 22-007-00036 ze dne 29. 7. 2022 (vyúčtování dotace)
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřena dne 1. 8. 2022 mezi městem Vidnava (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pozemek p. č. 289/3 v k. ú. Vidnava za sjednané smluvní nájemné 127 Kč/rok; Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 9. 6. 2022 do 27. 6. 2022; Smlouva o nájmu byla schválena radou města dne 4. 7. 2022 usnesením č. 95; Příjmový pokladní doklad č. 22-702-00915 ze dne 11. 8. 2022, účetní doklad ze dne 11. 8. 2022
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 24. 3. 2022 mezi městem Vidnava (prodávající) a Simpla Factory s. r. o. (kupující) na pozemek p. č. 536/13 v k. ú. Vidnava za kupní cenu 3 920 Kč vč. DPH; Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 27. 11. 2020 do 13. 12. 2020; Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 14. 3. 2022 usnesením č. 16; Výpis č. 59 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 3. 2022, účetní doklad č. 22-802-00059 ze dne 25. 3. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-928/2022-811, vklad byl proveden dne 26. 4. 2022, a to s právními účinky k 4. 4. 2022; Účetní doklad č. 22-007-00014 ze dne 4. 4. 2022 (vyřazení pozemku z majetku města)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992278 uzavřena dne 19. 8. 2022 mezi Českou republikou - Státní pozemkový úřad (převádějící) a městem Vidnava (nabyvatel) na pozemek p. č. 1135/2 v k. ú. Vidnava; Nabytí pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo města dne 13. 6. 2022 usnesením č. 17; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru

nemovitostí ve věci sp. zn. V-2182/2022-811, vklad byl proveden dne 13. 9. 2022, a to s právními účinky k 22. 8. 2022; Účetní doklad č. 22-007-00042 ze dne 31. 8. 2022 (zařazení pozemku do majetku města)

- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99014372838 ze dne 15. 6. 2016 uzavřena s Komerční bankou, a. s., ve sjednané výši 3 833 000 Kč na refinancování dlouhodobého investičního úvěru na spolufinancování investiční akce "Město Vidnava - rozšíření ČOV", schválena zastupitelstvem města dne 6. 6. 2016 (SU 451 AU 0100). Splatnost úvěru do 31. 12. 2025; Výpis č. 8 z úvěrového bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 0317366449 ze dne 6. 10. 2017 uzavřena s Českou spořitelnou, a. s., ve sjednané výši 1 000 000 Kč na financování koupě traktoru včetně příslušenství, schválena zastupitelstvem města dne 14. 8. 2017 (SU 451 AU 0300). Splatnost úvěru do 20. 8. 2022; Výpis č. 008 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 8. 2022, účetní doklad č. 22-801-00008 ze dne 31. 8. 2022 - splacení úvěru
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8019334/2, Vidnava - U Lesa, p. č. 1135 NNk uzavřena dne 7. 6. 2022 mezi městem Vidnava (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) na zřízení Zařízení distribuční soustavy - podzemního kabelového vedení NN 0,4 kV na p. č. 179/7, 179/60, 1134, 1137/1 a podzemního kabelového vedení NN 0,4 kV s jednou rozpojovací skříní na p. č. 179/10 za jednorázovou náhradu ve výši 36 566,81 Kč vč. DPH; Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením rady města dne 26. 10. 2020 usnesením č. 56; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1602/2022-811, vklad byl proveden dne 8. 7. 2022, a to s právními účinky k 14. 6. 2022; Faktura - daňový doklad č. 22-002-00035 vystavena dne 26. 7. 2022 na částku 36 567 Kč vč. DPH, výpis č. 158 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 8. 2022, účetní doklad č. 22-802-00158 ze dne 25. 8. 2022
- Smlouvy ostatní: Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou uzavřena dne 10. 3. 2022 mezi Komerční bankou, a. s. a městem Vidnava, výše vkladu 10 000 000 Kč; automatická obnova, 6 měsíců, první doba vkladu od 10. 3. 2022 do 10. 9. 2022; uzavření smlouvy o termínovaném účtu schváleno radou města dne 7. 3. 2022; výpis č. 2 z termínovaného účtu Komerční banky, a. s. ze dne 10. 3. 2022

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena radou města dne 2. 3. 2020 a nabývá platnosti a účinnosti od 3. 3. 2020
- Zápis z kontroly finančního výboru města Vidnavy ze dne 21. 9. 2022
- Zápis č. 13 o šetření kontrolního výboru Zastupitelstva města Vidnavy ze dne 21. 3. 2022 a zápis č. 14 o šetření kontrolního výboru Zastupitelstva města Vidnavy ze dne 11. 7. 2022

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení na území Města Vidnavy, účinná od 5. 10. 2007

#### **ostatní**

##### **akce "Oprava chodníků ulice 9. května a ul. Zahradní Vidnava":**

Výzva k podání nabídky "Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu" na akci "Oprava chodníků ulice 9. května a ul. Zahradní Vidnava" ze dne

25. 1. 2022; Zpráva o hodnocení nabídek (Protokol o otevírání obálek) ze dne 14. 2. 2022; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 2. 2022;

Smlouva o dílo uzavřena dne 5. 5. 2022 mezi městem Vidnava (objednatel) a TUMVIA s. r. o. (zhotovitel) na akci "Oprava chodníků ulice 9. května a ul. Zahradní Vidnava" za smluvní cenu 1 997 431,39 Kč vč. DPH; Výběr vítězného zhotovitele a podepsání smlouvy o dílo schválila rada města dne 14. 2. 2022; Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 17. 5. 2022; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 31. 8. 2022, cena díla se zvyšuje na 2 095 617,95 Kč vč. DPH a termín dokončení díla se posouvá nejpozději do 30. 9. 2022, dodatek č. 1 byl schválen radou města dne 29. 8. 2022, uveřejněn na profilu zadavatele od 13. 9. 2022; Kontrola skutečně uhrazené ceny uveřejněné na profilu zadavatele;

Faktura - daňový doklad č. D2022037 vystavena dne 3. 6. 2022 na částku 341 065,11 Kč vč. DPH, výpis č. 113 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 6. 2022, účetní doklad č. 22-001-00291 ze dne 17. 6. 2022; Faktura - daňový doklad č. D2022044 vystavena dne 7. 7. 2022 na částku 588 401,74 Kč vč. DPH, výpis č. 141 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 8. 2022, účetní doklad č. 22-001-00358 ze dne 1. 8. 2022; Faktura - daňový doklad č. D2022048 vystavena dne 4. 8. 2022 na částku 354 272,25 Kč vč. DPH, výpis č. 149 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 8. 2022, účetní doklad č. 22-001-00414 ze dne 12. 8. 2022; Faktura - daňový doklad č. D2022059 vystavena dne 7. 10. 2022 na částku 811 878,85 Kč vč. DPH, výpis č. 201 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 2. 11. 2022, účetní doklad č. 22-001-00528 ze dne 2. 11. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Vidnava:

- 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.

Bc. Rostislav Kačora, starosta města Vidnava, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



## SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 5. 2023

## **P o u č e n í**

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

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 3. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 3. 5. 2023.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro město Vidnava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly