

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67414/2021/OK/9000

Č.j.: KUOK 1236/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2021

IČ 00303585

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 2021 - 5. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 5. 2022 - 17. 5. 2022.

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 2021 dne 10. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Vidnava

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 5. 2022 - 17. 5. 2022 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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,03 %

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. 2021 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 2021

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2021

- 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2022, zveřejněn na úřední desce města a internetových stránkách města od 1. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: města na rok 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 24. 11. 2020
- Schválený rozpočet: města na rok 2022, schválen zastupitelstvem města dne 20. 12. 2021, usnesením č. 15/II/4, zveřejněn na úřední desce města a internetových stránkách města od 27. 1. 2021
- Schválený rozpočet: města na rok 2021, schválen zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 21. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na rok 2022 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce města a internetových stránkách města od 1. 12. 2021, schválen zastupitelstvem města dne 20. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce města a internetových stránkách města od 27. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na rok 2021 - 2023, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 24. 11. 2020, schválen zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 21. 12. 2020
- Závěrečný účet: města za rok 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 12. 5. 2021, schválen zastupitelstvem města dne 28. 6. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 7. 7. 2021

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavena za období 12/2021
- Hlavní kniha: sestavena za období 8/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace a plán inventur pro rok 2021 ze dne 28. 12. 2021; Školení členů inventarizačních komisí - prezenční listina ze dne 28. 12. 2021; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2021 ze dne 7. 2. 2022; Směrnice k inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 1. 2015; Inventarizační soupis k účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty peněžních fondů, 261 - Pokladna, 311 - Odběratelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, všechny soupisy jsou ze dne 31. 1. 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: města za období 1 - 8/2021
- Pokladní kniha (deník): za období od 01. 08. 2021 do 31. 08. 2021
- Příloha: sestavena za období 12/2021
- Příloha: sestavena za období 8/2021

- Rozvaha: sestavena za období 12/2021
- Rozvaha: sestavena za období 8/2021
- Účetní doklad: č. 21-007-00059 ze dne 30. 9. 2021 - opravný doklad - přeúčtování částky 100 Kč za správní poplatky z SU 606 na SU 605
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka SOBYT Vidnava za rok 2020, schválena radou města dne 8. 2. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mateřské školy Vidnava za rok 2020, schválena radou města dne 8. 2. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy Vidnava za rok 2020, schválena radou města dne 8. 2. 2021
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka města Vidnava za rok 2020, schválena zastupitelstvem města dne 28. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 8/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán dlouhodobého majetku Základní školy Vidnava na rok 2021, schválen radou města dne 8. 2. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán dlouhodobého majetku SOBYT Vidnava na rok 2021, schválen radou města dne 8. 2. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: odpisový plán dlouhodobého majetku Mateřské školy Vidnava na rok 2021, schválen radou města dne 8. 2. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřena mezi Basic Capitals, a. s., IČ: 28317751 (dárce) a městem Vidnava (obdarovaný) na finanční částku 20 000 Kč na podporu činnosti Galerie Vidnava ve Vidnavě ze dne 16. 8. 2021; Výpis č. 147 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2021, účetní doklad č. 21-802-00147 ze dne 31. 8. 2021
- Darovací smlouva uzavřena mezi městem Vidnava (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) na finanční částku 1 500 Kč na pořádání akce MDD (mezinárodní den dětí) v měsíci červnu ve Vidnavě, ze dne 18. 5. 2021; Darovací smlouva schválena radou města dne 17. 5. 2021; Výdajový pokladní doklad č. 21/702-00663 ze dne 21. 5. 2021, účetní doklad ze dne 21. 5. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace pro rok 2021 ze dne 25. 11. 2020; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena mezi městem Vidnava (poskytovatel) a Charitou Jeseník (příjemce), výše dotace je 90 000 Kč, na částečnou úhradu činnosti a provozu středisek Charity Jeseník - DPS sv. Hedviky ve Vidnavě a Charitní pečovatelské služby v roce 2021 - zejména výdaje na spotřebu energie apod. ze dne 4. 5. 2021; Poskytnutí dotace a uzavření Smlouvy o poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo města dne 26. 4. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace zveřejněna na internetových stránkách města od 7. 5. 2021; Výpis č. 81 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 11. 5. 2021, účetní

doklad č. 21-802-00081 ze dne 11. 5. 2021; Vyúčtování poskytnuté dotace pro rok 2021 ze dne 30. 12. 2021, účetní doklad č. 21-007-00099 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování poskytnuté dotace)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2021 ze dne 3. 2. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 21. 5. 2021 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Vidnava (příjemce) výše dotace je 30 000 Kč na Vidnavský kulturní kaleidoskop 2021; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 1. 6. 2021, výpis č. 95 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 6. 2021, účetní doklad č. 21-802-00095 ze dne 1. 6. 2021 (příjem dotace na bankovní účet města); Vyúčtování a závěrečná zpráva dle Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 21. 5. 2021 včetně Přílohy č. 4 - Finanční vyúčtování dotace na činnost ze dne 10. 1. 2022, vyúčtování dotace OK a závěrečná zpráva - kultura Vidnava odesláno datovou schránkou na adresu Olomouckého kraje dne 10. 1. 2022; Účetní doklad č. 21-007-00088 ze dne 6. 12. 2021 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy nájemní: Žádost o pronájem zahrady ze dne 2. 2. 2021; Smlouva o nájmu pozemku uzavřena mezi městem Vidnava (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce), předmětem nájmu je část pozemku p. č. 176/1 zahrada o výměře 194 m² v k. ú. Vidnava, smlouva se uzavírá na dobu neurčitou za roční nájemné 194 Kč, ze dne 8. 2. 2021; Záměr pronájmu části pozemku p. č. 176/1 v k. ú. Vidnava zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 2. 2021 do 12. 3. 2021; Smlouva o nájmu byla schválena radou města dne 8. 2. 2021; Výpis z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 7. 2021, účetní doklad ze dne 15. 7. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 29. 7. 2021 mezi fyzickou osobou (prodávající) a městem Vidnava (kupující) na pozemky p. č. 966 a 485/4 v k. ú. Malá Kraš za cenu 45 000 Kč; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem města dne 28. 6. 2021; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2336/2021-811, vklad byl proveden dne 3. 9. 2021, a to s právními účinky k 12. 8. 2021; Výpis č. 134 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 8. 2021, účetní doklad č. 21-802-00134 ze dne 6. 8. 2021; Rozpočtové opatření č. 6 (§ 6171, pol. 6130), schváleno radou města dne 2. 8. 2021, usnesením č. 73/II/4, zveřejněno na internetových stránkách města od 13. 8. 2021; Účetní doklad č. 21-007-00063 ze dne 7. 9. 2021 (zařazení pozemků do majetku města)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřena mezi městem Vidnava a fyzickou osobou na soubor pozemků o celkové výměře 698 m² v k. ú. Malá Kraš za 698 m² v k. ú. Malá Kraš ze dne 25. 1. 2021; Záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 27. 5. 2019 do 20. 6. 2019; Směnná smlouva byla schválena zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-316/2021-811, vklad byl proveden dne 26. 2. 2021, a to s právními účinky k 3. 2. 2021; Účetní doklad č. 21-007-00083 ze dne 30. 11. 2021 (vyřazení/zařazení pozemku z/do majetku města)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi městem Vidnava (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemek p. č. 179/64 zahrada o výměře 1 369 m² v k. ú. Vidnava za smluvní cenu 178 149 Kč ze dne 3. 2. 2021 (součástí kupní ceny je i Poplatek za zprostředkování rezervovaného příkonu (25A) 12 500 Kč a Poplatek za návrh na vklad 2 000 Kč); Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 12. 11. 2020 do 13. 12. 2020; Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci

sp. zn. V-393/2021-811, vklad byl proveden dne 4. 3. 2021, a to s právními účinky k 10. 2. 2021; Výpis č. 27 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 2. 2021, účetní doklad ze dne 5. 2. 2021; Účetní doklad č. 21-007-00010 ze dne 10. 2. 2021 (vyřazení pozemku z majetku obce)

- 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
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 0397396479 ze dne 20. 5. 2015 uzavřena s Českou spořitelnou, a. s., ve sjednané výši 3 620 000 Kč na refinancování úvěru uzavřeného u Komerční banky, a. s. na koupi zdravotního střediska, rekonstrukci osvětlení, vypořádání spol. podílu a koupi pozemku pod ČOV, schválena zastupitelstvem města dne 18. 5. 2015 (SU 451 AU 0300). Splatnost úvěru do 20. 12. 2021; Výpis č. 7 z bankovního účtu vedeného u Česká spořitelny, a. s. ze dne 31. 7. 2021, účetní doklad č. 21-801-00007 ze dne 31. 7. 2021 (poslední splátka úvěru); Výpis č. 8 bankovního účtu vedeného u Česká spořitelny, a. s. ze dne 2. 8. 2021
- 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
- Smlouvy o půjčce: Žádost o půjčku z Fondu rozvoje bydlení ze dne 30. 3. 2021; Smlouva o půjčce z FRB uzavřena mezi městem Vidnava (věřitel) a fyzickými osobami (ručitel), výše půjčky byla smluvně stanovena ve výši 72 988 Kč, ze dne 3. 5. 2021; Půjčka byla schválena zastupitelstvem města dne 26. 4. 2021; Příloha č. 1 - Splátkový kalendář ze dne 3. 5. 2021; Výpis č. 005 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 5. 2021, účetní doklad č. 21-804-00005 ze dne 19. 5. 2021
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8024110/2, "Vidnava - Zahradní, p. č. 309/1NNk" uzavřena mezi městem Vidnava (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 24729035 zastoupena na základě plné moci ze dne 15. 3. 2019 společností ELMONT Jeseník s. r. o., IČ: 25904442 (oprávněná) na zřízení distribuční soustavy, podzemní vedení nízkého napětí, za jednorázovou náhradu 23 500 Kč ze dne 16. 2. 2021; Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti byla schválena radou města dne 8. 2. 2021; Faktura - daňový doklad č. 21-002-00015 vystavena dne 26. 3. 2021, výpis č. 73 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 4. 2021, účetní doklad č. 21-002-00015 ze dne 29. 4. 2021

usnesení, zápis, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pravidla pro poskytování dotace z rozpočtu města Vidnava od 1. 1. 2016, nabývají platnosti a účinnosti dnem schválení Radou města Vidnavy dne 26. 10. 2015, usnesením č. 25
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 28. 4. 2021
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 20. 9. 2021, 29. 9. 2021 a 30. 9. 2021

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 Hrdinů Vidnava": Výzva k podání nabídky zadávací dokumentace na akci "Oprava chodníků ulice Hrdinů Vidnava" ze dne 22. 2. 2021; Protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 29. 3. 2021; Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 30. 3. 2021; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31. 3. 2021; Smlouva o dílo uzavřena mezi městem Vidnava (objednatel) a TUMVIA s. r. o., IČ: 04973984 (zhotovitel) na Oprava chodníků ulice Hrdinů Vidnava za smluvní cenu 1 360 736,90 Kč vč. DPH ze dne 9. 4. 2021; Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 14. 4. 2021; Smlouva o dílo byla schválena radou města dne 29. 3. 2021; Dodatek č. 1 uzavřen dne 12. 10. 2021, schválen radou města dne 4. 10. 2021, usnesením č. 77, uveřejněn na profilu zadavatele od 26. 10. 2021; Faktura - daňový doklad č. D2021034 na finanční částku 476 462,87 Kč vystavena dne 13. 7. 2021, výpis č. 135 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 8. 2021, účetní doklad č. 21-001-00357 ze dne 9. 8. 2021 (uhrazení faktury č. D2021034); Faktura - daňový doklad č. D2021049 na finanční částku 1 016 947,73 Kč vystavena dne 8. 10. 2021, výpis č. 173 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 10. 2021, účetní doklad č. 21-001-00518 ze dne 20. 10. 2021 (uhrazení faktury č. D2021049), výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu města na rok 2021; Zápis o odevzdání a převzetí stavby ze dne 15. 9. 2021
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2021; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01837/OSR/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Vidnava (příjemce), výše poskytnuté dotace 500 000 Kč, za účelem podpory neinvestičních akcí obcí zaměřených na opravy místních komunikací "Oprava chodníků ulice Hrdinů Vidnava", ze dne 26. 5. 2021; Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje č. UZ/4/51/2021 ze dne 26. 4. 2021; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 3. 6. 2021; Výpis č. 97 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 6. 2021, účetní doklad č. 21-802-00097 ze dne 3. 6. 2021 (přijetí dotace na bankovní účet města); Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 21. 12. 2021, vyúčtování dotace z POV OK 2021 odesláno datovou schránkou na adresu Olomouckého kraje dne 21. 12. 2021; Výzva k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 1. 2022, doplnění vyúčtování dotace z POV OK 2021 odesláno datovou schránkou na adresu Olomouckého kraje dne 31. 1. 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 prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

D. Upozornění

1. Povinnost dle zákona o finanční kontrole - Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Kontrolou vyplněných formulářů Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2020, které poskytlo Ministerstvo financí ČR, a ověřením na místě bylo zjištěno, že obec nepředložila Ministerstvu financí Zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Upozorňujeme na dodržování ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že orgán veřejné správy předkládá roční zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí. Strukturu a rozsah zpráv o výsledcích finančních kontrol, postup a termíny jejich předávání stanoví vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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 právnických 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 2021 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 5. 2022

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 17. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 17. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Vidnava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly