Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64020/2020/OK/7331
Č.j.: KÚOK 11127/2021
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9
Počet stran: 9
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří za rok 2020

IČ 00853101

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 5. 2021.
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 Vyšehoří za rok 2020 dne 2. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 5. 5. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová
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 obce: Bc. Ilona Vařeková, DiS. - starostka
Marta Krmelová - 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 obce Vyšehoří za rok 2020

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,07 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**11,95 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**3,52 %**

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 obce Vyšehoří k 31. 12. 2020 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 9 796 528 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří za rok 2020

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří bylo zjištěno:

1. Kontrolou výkazu Rozvaha sestaveného k 30. 9. 2020 bylo zjištěno, obec účtovala tvorbu fondu obnovy kanalizace za rok 2018 a 2019 na účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 70 399,37 Kč, přestože nebyl schválen žádný vnitřní předpis účetní jednotky, který by tvorbu peněžního fondu umožnil, ani zastupitelstvo obce nerozhodlo o zřízení žádného peněžního fondu obce. Důsledkem chybného účtování o tvorbě fondu obnovy kanalizace jsou nesprávně vykázané údaje v Rozvaze sestavené k 30. 9. 2020 (účet 419 – Ostatní fondy) a v Příloze sestavené k 30. 9. 2020 (položka F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky).

   Porušeno ustanovení § 27 odst. 2 písm. f) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že položka "C.II.6. Ostatní fondy" obsahuje stav ostatních fondů tvořených v souladu s jinými právními předpisy a vnitřními předpisy účetní jednotky.

   Doloženo: Rozvaha sestavená k 30. 9. 2020 a doklad UD č. 2005-000047 ze dne 1. 5. 2020

   Přijatá opatření: účetním dokladem č. 20-007-00047 ze dne 1. 12. 2020 opravila obec účtování na účtu 419 - Ostatní fondy, nedostatek byl napraven.

2. Obec uskutečnila pouze jednu veřejnou zakázku „Vyšehoří – rekonstrukce chodníků“. Kontrolou smlouvy o dílo, evidenční číslo smlouvy zhotovitele 27-SOD-2020-007, ze dne 8. 6. 2020 (cena díla 3 187 921,99 Kč bez DPH) uzavřené mezi obcí Vyšehoří (objednatel) a společností M - Silnice a. s. na realizaci díla s názvem "Vyšehoří - rekonstrukce chodníků" a kontrolou profilu zadavatele (ve smyslu § 28 zákona č. 134/2016, Sb. odst. 1) písm. j)) bylo zjištěno, že výše zmíněná smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 6. 2020, to je 22 dní od podpisu smlouvy.

   Porušen § 219 odst. 1) zákona č. 134/2016, Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, který stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro a) smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, b) smlouvu na veřejnou zakázku, u které veřejný zadavatel postupoval v souladu s § 29 písm. a) až c) a písm. l) bod 2, § 30 písm. d) nebo § 191 odst. 2 písm. e), c) pro zadavatele, který je zpravodajskou službou podle jiného právního předpisu, nebo d) smlouvu uveřejněnou podle jiného právního předpisu.

   Doloženo: Smlouva o dílo, evidenční číslo smlouvy zhotovitele 27-SOD-2020-007, ze dne 8. 6. 2020 uzavřená mezi obcí Vyšehoří (objednatel) a společností M - Silnice a.s. na realizaci díla s názvem "Vyšehoří - rekonstrukce chodníků" a výpis z profilu zadavatele ze dne 12. 11. 2020

   Přijatá opatření: obec přijala opatření, že v případě příští veřejné zakázky či uzavření smlouvy o dílo, které podléhají zveřejnění na profilu zadavatele, kontrolní výbor obce zkontroluje včasné a správné zveřejnění dokumentů.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2021 - 2022 zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 11. 12. 2019 do 19. 2. 2020, schválený rozpočtový výhled obce na období 2021 - 2022 zveřejněný na internetových stránkách obce 19. 2. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2020 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2020, nejdéle však do 11. 3. 2020) schválená zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019; zveřejněna na internetových stránkách obce od 12. 12. 2019 do 19. 2. 2020
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 11. 12. 2019 do 19. 2. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 19. 2. 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce pro rok 2021 (do doby schválení rozpočtu obce na rok 2021, nejdéle však do 11. 2. 2021) schválena zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 11. 11. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020 bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl zveřejněný na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 24. 4. 2020 do 13. 5. 2020; schválený závěrečný účet obce za rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: z úvěrových účtu vedených u České spořitelny (SU 451 AU 0201 a SU 451 AU 0202) k 30. 9. 2020 a za období od 1. 10. 2020 do 31. 10. 2020 (SU 451 AU 00200)
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u České spořitelny a České národní banky k 30. 9. 2020
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u České národní banky a České spořitelny k 31. 12. 2020 - ZBÚ
- Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u České spořitelny (3x) k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2020
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 vydaný starostkou obce dne 11. 12. 2020; Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 11. 12. 2020; Inventurní soupis: účet 231 - běžné účty k 31. 12. 2020; Inventurní soupis: účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2020; Inventurní soupis: účet 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2020; Inventurní soupis: účet 451 - čerpání úvěrů k 31. 12. 2020; Inventurní soupis: účet 261 - pokladna k 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 27. 1. 2021
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní lístky zastupitelů obce za období 2/2020
- Pokladní kniha (deník): obce za období 9/2020

- Pokladní kniha (deník): obce za období 12/2020
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2020
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2020
- Účetní doklad: č. 20-007-00047 ze dne 1. 12. 2020 - oprava zaúčtování - zrušení fondu obnovy kanalizace
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 30. 9. 2020
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Vyšehoří sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky obce a rok 2019 ze dne 13. 5. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena mezi obcí Vyšehoří (dárce) a Mateřskou školou Postřelmůvek (obdarovaný) dne 12. 8. 2020 na peněžitý dar ve výši 4 000 Kč k financování věcného vybavení MŠ v roce 2020; rozhodnutí starostky obce ze dne 29. 6. 2020 (ve formě dopisu účetní obce) o poskytnutí příspěvku na dítě - MŠ Postřelmůvek; bankovní výpis České spořitelny ze dne 1. 7. 2020 včetně účetního dokladu č. 20-801-298 ze dne 1. 7. 2020; rozpočtové opatření obce č. 6/2020 schválené starostkou obce dne 1. 7. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 1. 7. 2020 (rozpočtován mj. výdaj na § 3113 pol. 5339)
- Darovací smlouva: na finanční dar ve výši 3 000 Kč uzavřena mezi obcí Vyšehoří (dárce) a Charitou Zábřeh (obdarovaný) dne 11. 11. 2020 (darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2020); výdaj rozpočtován rozpočtovým opatřením č. 12/2020 schváleným starostkou obce dne 13. 11. 2020 (§ 6171 pol. 5339 - účetní upozorněna na chybné použití položky rozpočtové skladby); bankovní výpis České spořitelny ze dne 19. 11. 2020 včetně dokladu o zaúčtování (odeslání finančního daru z účtu obce)
- Smlouvy nájemní: nájemní smlouva o pronájmu kulturního domu v obci Vyšehoří uzavřena dne 24. 2. 2020 mezi obcí Vyšehoří (pronajímatel) a Okresním mysliveckým spolkem Šumperk (nájemce) na pronájem části kulturního domu od 17. 2. 2020 do 23. 2. 2020; faktura vystavená č. 2020/004 ze dne 9. 3. 2020; bankovní výpis České spořitelny ze dne 22. 3. 2020 včetně účetního dokladu č. 20-801-00129 ze dne 22. 3. 2020 (účtování o předpisu faktury a úhradě za nájem)
- Smlouvy nájemní: nájemní smlouva uzavřena dne 15. 7. 2020 mezi obcí Vyšehoří (pronajímatel) a M. H. (nájemce) na pronájem KD ve Vyšehoří budova č. p. 59 ve dnech 21. 8. 2020 - 23. 8. 2020; příjmový pokladní doklad č. 20-701-00158 ze dne 15. 7. 2020 včetně zaúčtování (úhrada nájemného); příjmový pokladní doklad č. 20-701-00198 ze dne 27. 8. 2020 včetně zaúčtování (úhrada spotřeby energií)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na pozemky (p. č. 372/7 o výměře 50 m2 a p. č. 887/5 o výměře 285 m2 v k. ú. Vyšehoří) uzavřena mezi obcí Vyšehoří (prodávající) a A. I. (kupující) dne 11. 3. 2020; prodej pozemků za cenu 20 Kč/m2 schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 9. 2019; záměr prodat části pozemků byl zveřejněn od 27. 2. 2019 do 30. 3. 2020; příjmový pokladní doklad č. 20-700-00054 ze dne 11. 3. 2020 včetně účetního dokladu

č. 2003-000010 ze dne 11. 3. 2020 (přijetí platby za pozemky do pokladny obce); účetní doklad č. 2003-000110 ze dne 23. 3. 2020 (vyřazení pozemku z majetku obce); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 15. 4. 2020 (s právními účinky k 23. 3. 2020)

- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0430104459 uzavřena mezi Českou spořitelnou, a. s., a obcí Vyšehoří dne 24. 6. 2016 ve výši 7 500 000 Kč na financování projektu "Vyšehoří - splašková kanalizace", splatnost úvěru do 20. 5. 2041
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0496254169/LCD ve výši 3 500 000 Kč na financování projektu "dostavba sítě vodovodu, kanalizace ve čtvrti Na Pastvinách - lokalita B1, B4 a B5 ve Vyšehoří (III. etapa) včetně inženýrských prací před zahájením, v průběhu a po ukončení stavby" uzavřena mezi obcí Vyšehoří a Českou spořitelnou, a. s. dne 28. 2. 2019, splatnost úvěru do 20. 12. 2038
- Smlouva o přijetí úvěru: č. 0317202479 uzavřena mezi Českou spořitelnou, a. s., a obcí Vyšehoří dne 10. 7. 2017 ve výši 4 000 000 Kč na financování realizace II. etapy Nová čtvrť Na Pastvinách spočívající ve vybudování vodovodu, kanalizace a přípojek, zpevnění komunikace, splatnost úvěru do 20. 6. 2032
- Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014746/VB/1 uzavřena mezi obcí Vyšehoří (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín (oprávněná) dne 28. 12. 2019; Informace o vyznačení plomby ze dne 15. 1. 2020; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 5. 2. 2020 s právními účinky vkladu k 15. 1. 2020; faktura vydaná č. 2020/005 ze dne 23. 3. 2020; bankovní výpis České spořitelny ze dne 25. 3. 2020 včetně účetního dokladu č. 20-801-00141 ze dne 25. 3. 2020 (přijetí náhrady za zřízení věcného břemen na účet obce)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení č. 12/2020/11.11.2020 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 2. 2020, 13. 5. 2020 a 12. 8. 2020
- Zápisy: finančního výboru ze dne 3. 6. 2020, 22. 7. 2020 a 26. 10. 2020
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 6. 2020 a 12. 10. 2020

ostatní

- Akce: Vyšehoří - rekonstrukce chodníků:
  - veřejná zakázka „Vyšehoří - rekonstrukce chodníků“, Oznámení o zahájení výběrového řízení/výzva k podání nabídky ze dne 19. 2. 2020, Prohlášení o neexistenci střetu zájmu ze dne 18. 3. 2020, Protokol o otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 18. 3. 2020, Rozhodnutí o výběru ze dne 23. 3. 2020, Oznámení o výběru ze dne 23. 3. 2020 zasláno e-mailem ze dne 23. 3. 2020, Smlouva o dílo, evidenční číslo smlouvy zhotovitele 27-SOD-2020-007 ze dne 8. 6. 2020 uzavřená mezi obcí Vyšehoří (objednatel) a společností M - Silnice a.s. na realizaci díla s názvem "Vyšehoří - rekonstrukce chodníků", smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 6. 2020 - porušen § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, odst. 1), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2020; nutný výdaj zařazen do rozpočtu obce na § 2219, pol. 6121 a dále navýšen rozpočtovým opatřením č. 7/2020 ze dne 12. 8. 2020, které schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 8. 2020 a bylo zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 12. 8. 2020

- Faktury došlé od společnosti M-SILNICE a. s. číslo: 1272030073 ze dne 11. 8. 2020 (fakturovaná částka 525 581,67 Kč včetně DPH), 1272030084 ze dne 3. 9. 2020 (fakturovaná částka 1 101 616,51 Kč včetně DPH), 1272030087 ze dne 6. 10. 2020 (fakturovaná částka 1 401 887,37 Kč včetně DPH) a 1272030100 ze dne 6. 11. 2020 (fakturovaná částka 828 300,06 Kč včetně DPH) včetně účetních dokladů o předpisech faktur došlých číslo: 20-008-00139, 20-008-00161, 20-008-00174 a 20-008-00203
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 27. 8. 2020 včetně účetního dokladu č. 20-801-00309 (úhrada faktury došlé č. 1272030073), bankovní výpisy České spořitelny ze dne 17. 9. 2020 a 7. 10. 2020 včetně účetních dokladů č. 20-801-00312 a 20-801-00315 (úhrada faktury došlé č. 1272030084), bankovní výpisy České spořitelny ze dne 16. 10. 2020 a České národní banky ze dne 9. 11. 2020 včetně účetních dokladů č. 20-801-00316 a 20-801-00034 (úhrada faktury došlé č. 1272030087), bankovní výpisy České spořitelny ze dne 18. 11. 2020, 7. 12. 2020 a České národní banky ze dne 16. 12. 2020 včetně účetních dokladů č. 20-801-00321, 20-801-00325 a 20-802-00038 (úhrada faktury došlé č. 1272030100); Opis deníku výdajů na § 2219 pol. 6121 za období 1 - 12/2020 (celkové výdaje 4 016 706,31 Kč, souhlasí na stav účtu SU 042 AU 0400 k 31. 12. 2020); Výše skutečně uhrazené ceny uveřejněna k datu závěrečného přezkoumání hospodaření na profilu zadavatele
- Smlouva č. 1514/B1/2020 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2020 uzavřena mezi Státním fondem dopravní infrastruktury (poskytovatel) a obcí Vyšehoří (příjemce) dne 3. 8. 2020; bankovní výpisy České národní banky ze dne 5. 10. 2020, 26. 10. 2020 a 11. 12. 2020 včetně účetních dokladů č. 20-802-00030, 20-802-00032 a 20-802-00037 (přijetí příspěvku ze SFDI na účet obce, celkem 3 109 096 Kč).

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- 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. Ilona Vařeková, DiS., starostka obce Vyšehoří, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

Zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2020

Obec Vyšehoří zveřejnila návrh rozpočtu obce na rok 2020, který obsahoval pouze údaje o schváleném rozpočtu 2019 a návrh rozpočtu 2020, na internetových stránkách obce a na úřední desce obce ve dnech 11. 12. 2019 - 19. 2. 2020. Tento návrh byl schválen

zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2020. Schválený dokument byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 2. 2020. Lhůty pro zveřejňování dokumentů stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, byly dodrženy.

Upozorňujeme na skutečnost, že zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, v § 5 odst. 3 stanoví, že "s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok."

Přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří za rok 2020 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

……..
kontrolor

Datum vyhotovení: 7. 5. 2021

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 obce Vyšehoří byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka obce telefonicky seznámena dne 5. 5. 2021.
Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyšehoří byl doručen do datové schránky obce dne 7. 5. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Vyšehoří
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis - 10.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavlína Vejrostová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 24.2.2022 11:40:56-000 +01:00

Elektronický podpis - 10.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Mgr. Dušan Vogl
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 29.7.2021 09:43:16-000 +02:00