

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/39384/2021/OK/7540

Č.j.: KUOK 3252/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2021

IČ 00299537

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 22. 11. 2021 - 23. 11. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 3. 2022 - 17. 3. 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 obce Šumvald za rok 2021 dne 27. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 3. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Šumvald

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

#### **Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 16. 3. 2022 - 17. 3. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Bc. Daniela Machalová

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:** Ing. Josef Šenk - starosta

Ing. Kateřina Jánětová - 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 Šumvald 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                  | <b>0,24 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>1,42 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0 %</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 obce Šumvald 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 obce Šumvald 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 obce Šumvald za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2021**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 26. 2. 2021 do 31. 3. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 31. 3. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2021, zveřejněna na internetových stránkách obce od 5. 10. 2021
- Rozpočtová opatření: zplnomocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 schválené starostou obce dne 19. 4. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce od 13. 5. 2021, č. 2 - 4/2021 schválená starostou obce dne 3. 5. 2021 a zveřejněná na internetových stránkách obce od 31. 5. 2021, č. 5/2021 schválené starostou obce dne 19. 7. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce od 2. 8. 2021, č. 6 - 7/2021 schválená starostou obce dne 2. 8. 2021 a zveřejněná na internetových stránkách obce od 25. 8. 2021, č. 8/2021 schválené starostou obce dne 2. 9. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce od 30. 9. 2021, č. 9 - 12/2021 schválená starostou obce dne 30. 9. 2021 a zveřejněná na internetových stránkách obce od 18. 10. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 7. 4. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2021 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 25. 11. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 23. 9. 2020 do 19. 11. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 6. 2021; návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 14. 4. 2021 do 24. 6. 2021

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 049 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 25. 10. 2021 - 31. 10. 2021 a č. 35 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 10. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2021
- Bankovní výpisy: č. 059 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 27. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 44 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: účetnictví za období do 10. měsíce 2021 (SU, AU)

- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období 12/2021 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 9. 2021, Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2021, Prezenční listina z instruktáže členů hlavní inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí k provedení inventarizace za rok 2021 konané dne 15. 12. 2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 31. 1. 2022 včetně Přílohy inventurních soupisů ze dne 31. 1. 2022, Účtový rozvrh na účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, Výpis z katastru nemovitostí, inventurní soupisy k 31. 12. 2021 - provedení odsouhlasení skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 450 faktur v celkovém objemu 29 336 334,11 Kč, číslo dokladu 1 - 450
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 318 faktur v celkovém objemu 2 279 215,46 Kč, číslo dokladu 2021001 - 2021318
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2021
- Pokladní doklady: č. 3001098 - č. 3001197 za období 9 - 10/2021
- Pokladní doklady: č. 3001243 - č. 3001284 za období 12/2021, výdajový pokladní doklad č. 3001284 ze dne 30. 12. 2021 - odvod pokladního zůstatku na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): za období 9 - 10/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Mateřské školy Šumvald, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2021
- Účetní závěrka Základní školy Šumvald, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 28. 6. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě provedené u Mateřské školy Šumvald, okres Olomouc, příspěvkové organizace dne 12. 5. 2021

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě provedené u Základní školy Šumvald, okres Olomouc, příspěvkové organizace dne 12. 5. 2021

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: ze dne 5. 2. 2021 uzavřená s občankou obce (obec obdarovaný) na finanční dar ve výši 3 000 Kč k pokrytí výdajů souvisejících s mimořádnou událostí, s povodněmi v období červen 2020; příjem finančních prostředků dne 1. 2. 2021 - bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2021 - 7. 2. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 177 ze dne 1. 2. 2021, zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2020 usnesením č. U-189/11/2020 schválilo přijetí darů od fyzických a právnických osob v souvislosti s bleskovou povodní
- Darovací smlouva: č. D4/2021 ze dne 2. 7. 2021 uzavřená mezi Obcí Šumvald (dárce) a Charitou Šternberk, středisko Uničov, IČ: 45238642 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 40 000 Kč, Žádost o finanční prostředky na rok 2021 ze dne 6. 5. 2021, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2021 usnesením č. U-282/16/2021, převod finančních prostředků dne 13. 7. 2021 - bankovní výpis č. 032 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 7. 2021 - 18. 7. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 1136 ze dne 13. 7. 2021 včetně předpisu daru, výdaj je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 4351, pol. 5223)
- Dohoda o provedení práce: uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 24. 6. 2021 na zednické a stavební práce; uzavření dohody o provedení práce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 usnesením č. U-287/16/2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 4/2021 uzavřená dne 9. 7. 2021 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2021 ze dne 19. 2. 2021 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Šumvald, IČ: 64991580 (příjemce) na dotaci ve výši 75 000 Kč za účelem podpory rozvoje zájmové činnosti a sportu, konkrétně na náklady spojené s účastí na hasičských závodech a jejich pořádání, na náklady spojené s pořádáním kulturních akcí a na náklady spojené s činností spolku v roce 2021; poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-274/16/2021 ze dne 24. 6. 2021; použití a vyúčtování neinvestiční dotace nejpozději do 30. 11. 2021; smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 9. 7. 2021; dotace ve výši 75 000 Kč poskytnuta dne 12. 7. 2021 - bankovní výpis č. 032 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 7. 2021 - 18. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 1118 ze dne 12. 7. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 5512, pol. 5222);
  - Vyúčtování individuální dotace předložené příjemcem dotace dne 30. 11. 2021; Vnitřní účetní doklad číslo 900078 ze dne 30. 11. 2021 - vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 11/2021 uzavřená dne 14. 7. 2021 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2021 ze dne 22. 2. 2021 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a VOSOU Šumvald, z. s., IČ: 07601361 (příjemce) na dotaci ve výši 48 000 Kč za účelem podpory rozvoje zájmové činnosti a sportu, konkrétně na náklady spojené s účastí na střeleckých a sportovních závodech, na náklady spojené s pořádáním kulturních akcí a na náklady spojené s činností spolku v roce 2021; poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-278/16/2021 ze dne 24. 6. 2021; použití a vyúčtování neinvestiční dotace

- nejpozději do 30. 11. 2021; dotace ve výši 48 000 Kč poskytnuta dne 16. 7. 2021 - bankovní výpis č. 032 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 7. 2021 - 18. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 1170 ze dne 16. 7. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3419, pol. 5222);
- Vyúčtování individuální dotace předložené příjemcem dotace dne 29. 11. 2021; Vnitřní účetní doklad číslo 900071 ze dne 29. 11. 2021 - vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce
  - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Zastupitelstvo obce Šumvald schválilo dne 15. 12. 2021 usnesením č. U-337/19/2021 Program pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Šumvald v roce 2022, program zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021, lhůta pro podání žádosti do 15. 2. 2022
  - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 3/2021 uzavřená dne 14. 7. 2021 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2021 ze dne 15. 2. 2021 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a Sportovním klubem Šumvald z.s., IČ: 60781050 (příjemce) na dotaci ve výši 150 000 Kč za účelem podpory rozvoje sportu, konkrétně na provozní náklady určené k zajištění činnosti spolku a na náklady spojené s pořádáním kulturních a společenských akcí v roce 2021; poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-273/16/2021 ze dne 24. 6. 2021; použití a vyúčtování neinvestiční dotace nejpozději do 30. 11. 2021; smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 14. 7. 2021; dotace ve výši 150 000 Kč poskytnuta dne 14. 7. 2021 - bankovní výpis č. 032 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 7. 2021 - 18. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 1159 ze dne 14. 7. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3419, pol. 5222);
    - Vyúčtování neinvestiční dotace 2021 předložené příjemcem dotace dne 29. 11. 2021; Vnitřní účetní doklad číslo 900071 ze dne 29. 11. 2021 - vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/02348/OKH/DSM uzavřená dne 20. 7. 2021 s Olomouckým krajem (obec příjemce) ve výši 47 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Břevenec; příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče; použití dotace do 30. 11. 2021 a vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 13. 12. 2021; přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2021 usnesením č. U-263/16/2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 2. 8. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 47 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Břevenec (ÚZ 00 415); příjem dotace dne 3. 8. 2021 - bankovní výpis č. 23 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 3. 8. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 800023 ze dne 3. 8. 2021; Rozpočtové opatření č. 6/2021 schválené starostou obce dne 2. 8. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 25. 8. 2021, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na vybavení JSDH Břevenec (pol. 4122) včetně výdaje (§ 5512, pol. 5137);
    - Faktura přijatá č. 1100000425 vystavená dodavatelem ZAHAS s. r. o., Lipník nad Bečvou, IČ: 60775840 dne 25. 11. 2021 za nákup ochranných prostředků pro hasiče v částce 201 151 Kč včetně DPH s datem splatnosti dne 5. 12. 2021 (z této faktury se JSDH Břevenec týká vybavení v celkové částce 102 590,62 Kč včetně DPH), úhrada závazku dne 26. 11. 2021 - bankovní výpis č. 053 k účtu vedenému u České

- spořitelny, a. s. za období 22. 11. 2021 - 28. 11. 2021, účetní doklad č. 1738 ze dne 26. 11. 2021, z toho pod ÚZ 00415 částka 47 800 Kč;
- výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 5512, pol. 5137 a 5139);
  - Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 10. 12. 2021 (odesláno datovou zprávou poskytovateli dotace dne 10. 12. 2021), vyúčtování neinvestiční dotace - účetní doklad č. 900090 ze dne 10. 12. 2021, informace od poskytovatele o provedené administrativní kontrole ze dne 29. 12. 2021
  - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 2. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 291 024 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Mateřskou školu Šumvald na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; přijetí dotace dne 1. 2. 2021 - bankovní výpis č. 3 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 1. 2. 2021, účetní doklad č. 800003 ze dne 1. 2. 2021; převod dotace zřízené příspěvkové organizaci dne 5. 2. 2021 - bankovní výpis č. 5 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 5. 2. 2021, účetní doklad č. 800005 ze dne 5. 2. 2021; příjem dotace a její převod mateřské škole zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3111, pol. 5336)
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená mezi obcí Šumvald (pronajímatel) a paní Martinou Vysoudilovou, IČ: 05149690 (nájemce) dne 1. 11. 2021, předmět nájmu - prostory kadeřnictví v budově Domu služeb č. p. 271 na pozemku p. č. st. 453, nájem se sjednává na dobu určitou - 5 let, úhrada nájmu je splatná jednorázově formou pololetního předplaceného nájemného ve výši 5 179 Kč; záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn na úřední desce obce v termínu 1. 10. 2021 - 18. 10. 2021; uzavření nájemní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2021 usnesením č. U-322/18/2021; Faktura číslo 2021261 ze dne 3. 11. 2021 za nájemné 11 - 12/2021 ve výši 1 726 Kč zaúčtována vnitřním účetním dokladem číslo 150261 ze dne 3. 11. 2021, vnitřní účetní doklad číslo 1764 ze dne 5. 12. 2021 - úhrada faktury na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 055 za období 1. 12. 2021 - 5. 12. 2021
  - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená s občankou obce (obec pronajímatel) dne 1. 10. 2021 na pozemek parcelní číslo 714/4 o výměře 273 m<sup>2</sup> v k. ú. Šumvald s využitím jako zahrada na dobu neurčitou, záměr obce pronajmout pozemek zveřejněn na úřední desce obce v termínu 15. 7. 2021 - 16. 8. 2021, uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 9. 2021 usnesením č. U-299/17/2021; Pokladní doklad příjmový číslo 3001235 ze dne 24. 11. 2021 - úhrada poměrné části nájemného za rok 2021
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s občanem obce dne 18. 11. 2021 (obec prodávající) na prodej pozemku parc. č. St. 219/2 zastavěná plocha, stavba bez č.p./če, jiná stavba v k.ú. Břevenec, obci Šumvald; záměr prodeje majetku zveřejněn na úřední desce obce v termínu 1. 10. 2021 - 18. 10. 2021, uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 10. 2021 usnesením č. U-327/18/2021; prodej nemovitosti dle kupní smlouvy k datu závěrečného přezkoumání hospodaření obce dne 17. 3. 2022 nebyl uskutečněn
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8026110/VB/002 Břevenec, pč. 82 - přípojka do 50m,vNN uzavřená mezi obcí Šumvald (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností EMONTAS s. r. o., Olomouc (oprávněná) dne 8. 10. 2021 na pozemky parc. č. 846/11, ostatní plocha, ostatní komunikace a parc. č. 850/2, ostatní plocha, neplodná půda v k. ú. Břevenec, obec Šumvald - nadzemní kabelové vedení NN v rozsahu 2,69 bm (2,69 m<sup>2</sup>) na parc. č. 846/11 a 1,91 bm (1,91 m<sup>2</sup>) na parc. č. 850/2; zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 9. 2021 usnesením



č. U-302/17/2021; Informace o vyznačení plomby Katastrálním úřadem pro Olomoucký kraj k datu 7. 3. 2022 - u smlouvy o zřízení VB došlo ke zpoždění zápisu do KN z důvodu chybějících navazujících smluv o zřízení VB v rámci celé délky vedení NN

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě provedené dne 12. 11. 2021 (kontrolovaný subjekt: Obec Šumvald)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 1. 2021, 31. 3. 2021, 24. 6. 2021, 30. 9. 2021, 21. 10. 2021 a 15. 12. 2021
- Zápis z šetření kontrolního výboru ze dne 25. 11. 2021

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Sociální fond obce Šumvald - Zásady zřízení a použití fondu ze dne 15. 12. 2005 s platností od 1. 1. 2006, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2005; tvorba sociálního fondu pro rok 2021 ve výši 35 000 Kč - účetní doklad č. 600003 ze dne 31. 3. 2021, vnitřní účetní doklady č. 600001 - 600010 za období 1 - 10/2021

#### **ostatní**

- **Akce "Renovace veřejného osvětlení obce Šumvald":**
  - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek: místostarostou obce osloveno výzvou k podání nabídky 16 dodavatelů elektronicky dne 15. 11. 2021, předloženy 4 cenové nabídky, Protokol o otevírání obálek a zpráva o hodnocení nabídek ze dne 26. 11. 2021, výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021;
  - Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem ELNERMONT s.r.o., Olomouc, IČ: 02231042, ve výši nabídkové ceny 3 169 253 Kč bez DPH (3 834 796,13 Kč vč. DPH) dne 17. 12. 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 12. 2021, ukončení prací do 30. 6. 2022, účtování realizace akce bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- 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 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.

Ing. Josef Šenk, starosta obce Šumvald, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

## 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 právníky 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 obce Šumvald za rok 2021 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 3. 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 obce Šumvald byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 17. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 3. 2022.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Šumvald

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly