

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/28634/2022/OK/7540

Č.j.: KUOK 1953/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2022

IČ 00299537

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 21. 11. 2022 - 22. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 3. 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 obce Šumvald za rok 2022 dne 27. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Šumvald

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 13. 3. 2023 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 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	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 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 obce Šumvald 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 obce Šumvald za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 9. 3. 2022 do 30. 3. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2021, zveřejněna na internetových stránkách obce od 5. 10. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, zveřejněna na internetových stránkách obce od 12. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: zplnomocnění starosty obce k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2016, rozšířeno dne 23. 6. 2022
- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 schválené starostou obce dne 30. 3. 2022 a zveřejněné dne 20. 4. 2022, č. 2/2022 schválené starostou obce dne 14. 4. 2022 a zveřejněné dne 9. 5. 2022, č. 3/2022 schválené starostou obce dne 30. 4. 2022 a zveřejněné dne 11. 5. 2022, č. 4/2022 schválené starostou obce dne 12. 5. 2022 a zveřejněné dne 10. 6. 2022, č. 5/2022 schválené starostou obce dne 30. 5. 2022 a zveřejněné dne 10. 6. 2022, č. 6/2022 schválené starostou obce dne 1. 6. 2022 a zveřejněné dne 20. 6. 2022, č. 7 - 9/2022 schválené starostou obce dne 23. 6. 2022 a zveřejněné dne 18. 7. 2022, č. 10/2022 schválené starostou obce dne 19. 7. 2022 a zveřejněné dne 5. 8. 2022 (všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce)
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 3. 2022
- 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 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 24. 6. 2022; návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 6. 4. 2022 do 24. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 002 ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 15. 11. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 005 ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 11. 2022 - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 060 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 26. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 39 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 001 ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 8. 2022 (při pohybu) a č. 003 ke spořicímu účtu vedenému u České

- spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2022 - 15. 9. 2022 (při pohybu) - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 10. 2022
- Bankovní výpisy: č. 050 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 10. 2022 a č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2022
 - Hlavní kniha: účetnictví za období 10/2022 (SU, AU)
 - Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2022 (SU, AU)
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2022, Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2022, Prezenční listina z instruktáže členů hlavní inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí k provedení inventarizace za rok 2022 konané dne 15. 12. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 31. 1. 2023 včetně Přílohy inventurních soupisů ze dne 31. 1. 2023, Účtový rozvrh na účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, Výpis z katastru nemovitostí, inventurní soupisy k 31. 12. 2022 - provedení odsouhlasení skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2022
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 507 faktur v celkovém objemu 15 149 681,22 Kč, číslo dokladu 1 - 507
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil v hlavní činnosti 272 faktur v celkovém objemu 1 860 980,54 Kč, číslo dokladu 2022001 - 2022272 a v činnosti vodovod 75 faktur v celkovém objemu 166 368 Kč, číslo dokladu 222001 - 222075
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2022
 - Pokladní doklady: č. 3000898 - č. 3000981 za období 9 - 10/2022
 - Pokladní doklady: č. 3001047 - č. 3001101 za období 12/2022
 - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2022 do 31. 10. 2022
 - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
 - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2022
 - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 24. 6. 2022
 - Účetnictví ostatní: Opis účetních dat za rok 2022 účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a Opis účetních dat za rok 2022 účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů
 - Účetnictví ostatní: sestava Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2022
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2022
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2022
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Šumvald, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 17. 5. 2022
- Účetní závěrka Základní školy Šumvald, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 17. 5. 2022
- 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 ze dne 1. 7. 2022 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Šumvald, okres Olomouc, příspěvková organizace), Pověření č. 1/2022/ZŠ starosty obce k provedení kontroly ze dne 13. 6. 2022
- 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 ze dne 1. 7. 2022 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Šumvald, okres Olomouc, příspěvková organizace), Pověření č. 1/2022/MŠ starosty obce k provedení kontroly ze dne 13. 6. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: č. D3/2022 ze dne 21. 4. 2022 uzavřená mezi Obcí Šumvald (dárce) a Fondem ohrožených dětí, Praha 1, IČ: 00499277 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru organizaci KLOKÁNEK Dlouhá Loučka ve výši 10 000 Kč, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 3. 2022 usnesením č. U-373/20/2022, převod finančních prostředků dne 25. 4. 2022 - bankovní výpis č. 019 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 25. 4. 2022 - 30. 4. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 838 ze dne 25. 4. 2022 včetně předpisu daru, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 4356, pol. 5229)
- 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: Zastupitelstvo obce Šumvald schválilo dne 8. 12. 2022 usnesením č. U-32/2/2022 Program pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Šumvald v roce 2023, program zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 12. 2022, lhůta pro podání žádosti do 15. 2. 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 1/2022 uzavřená dne 11. 4. 2022 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2022 ze dne 24. 1. 2022 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a Sportovním klubem Šumvald z. s., IČ: 60781050 (příjemce) na dotaci ve výši 200 000 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 2022; poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-361/20/2022 ze dne 25. 3. 2022; použití a vyúčtování neinvestiční dotace nejpozději do 30. 11. 2022; smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21. 4. 2022; převod finančních prostředků dne 11. 4. 2022 - bankovní výpis č. 017 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 4. 2022 - 17. 4. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 705 ze dne 11. 4. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 3419, pol. 5222);

- Vyúčtování neinvestiční dotace předložené příjemcem dotace dne 30. 11. 2022; Vnitřní účetní doklad číslo 900078 ze dne 30. 11. 2022 - vyúčtování individuální dotace do nákladů obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 6/2022 uzavřená dne 8. 4. 2022 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2022 ze dne 15. 2. 2022 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH v Břevenci, IČ: 64991326 (příjemce) na dotaci ve výši 40 000 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 a společenských akcí a na náklady spojené s činností sboru v roce 2022; poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-366/20/2022 ze dne 25. 3. 2022; použití a vyúčtování neinvestiční dotace nejpozději do 30. 11. 2022; převod finančních prostředků dne 11. 4. 2022 - bankovní výpis č. 017 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 4. 2022 - 17. 4. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 708 ze dne 11. 4. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 5512, pol. 5222);
- Vyúčtování individuální dotace předložené příjemcem dotace dne 30. 11. 2022; Vnitřní účetní doklad číslo 900077 ze dne 30. 11. 2022 - vyúčtování individuální dotace do nákladů obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 97 610,91 Kč určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 (pol. 4111, ÚZ 98 043), příjem finančního příspěvku - bankovní výpis č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 14. 4. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 800012 ze dne 14. 4. 2022, příjem upraven rozpočtovým opatřením č. 2/2022 schváleným starostou obce dne 14. 4. 2022 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 9. 5. 2022 (pol. 4111); Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 3 669,28 Kč pro rok 2022 (pol. 4111, ÚZ 98 043), příjem finančního příspěvku - bankovní výpis č. 21 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 20. 7. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 800021 ze dne 20. 7. 2022, příjem upraven rozpočtovým opatřením č. 11/2022 schváleným starostou obce dne 20. 7. 2022 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 5. 8. 2022
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená mezi obcí Šumvald (pronajímatel) a paní Zdeňkou Brouškovou, IČ: 07639627 (nájemce) dne 1. 10. 2022, předmět nájmu - místnost o výměře 6 m² - sklad v objektu občanské vybavenosti č. p. 31 (kulturní zařízení) na pozemku p. č. st. 67, nájem se sjednává na dobu neurčitou, úhrada nájmu je splatná jednorázově formou ročního předplaceného nájemného ve výši 1 500 Kč bez DPH, záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 24. 6. 2022 do 29. 7. 2022; uzavření nájemní smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2022 usnesením č. U-415/22/2022; Faktura číslo 2022203 ze dne 7. 10. 2022 za nájemné 10 - 12/2022 ve výši 375 Kč zaúčtována vnitřním účetním dokladem číslo 150203 ze dne 7. 10. 2022, vnitřní účetní doklad číslo 1774 ze dne 23. 10. 2022 - úhrada faktury na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 048 za období 17. 10. 2022 - 23. 10. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená mezi fyzickou osobou (účastník směny č. 1) a obcí Šumvald (účastník směny č. 2) dne 12. 12. 2022, kdy fyzická osoba touto smlouvou převádí na obec Šumvald nově vzniklý pozemek parc. č. 352/2 orná půda o výměře 206 m² v k. ú. Horní Sukolom

- a obec Šumvald převádí na fyzickou osobu nově vzniklý pozemek parc. č. 878/339 orná půda o výměře 2 060 m² v k. ú. Šumvald; hodnota nemovitostí směny je stejná - nevznikl nárok na vypořádání; záměr směny pozemků zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 22. 9. 2022 do 10. 10. 2022; uzavření směnné smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2022 usnesením č. U-38/2/2022; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 12. 12. 2022; předpis směny (zápočet závazku a pohledávky ze směny pozemků) - účetní doklad č. 200040 ze dne 12. 12. 2022; zařazení pozemku do majetku obce a vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 900105 ze dne 12. 12. 2022; zúčtování zápočtu směny - účetní doklad č. 900106 ze dne 12. 12. 2022, karta Zařazení dlouhodobého majetku - inventární číslo 9001900765 (účet 031 0300) s datem zařazení dne 12. 12. 2022; karta Zápis o vyřazení majetku - inventární číslo 103100396/1 (účet 031 0300) s datem vyřazení dne 12. 12. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená se společností Včelí ráj UTP s. r. o., Šumvald, IČ: 08908117 dne 27. 6. 2022 (obec kupující) na nákup pozemku parc. č. 683/25 orná půda o výměře 2711 m² v obci Šumvald a k. ú. Břevenec; nabytí předmětného pozemku schválilo Zastupitelstvo obce Šumvald dne 23. 6. 2022 usnesením č. U-395/21/2022; Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9736/2022-805 ze dne 19. 7. 2022 s právními účinky zápisu k 27. 6. 2022; předpis závazku - účetní doklad č. 200025 ze dne 27. 6. 2022, úhrada kupní ceny ve výši 257 545 Kč dne 20. 7. 2022 - bankovní výpis č. 034 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 18. 7. 2022 - 24. 7. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 1295 ze dne 20. 7. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 3639, pol. 6130), zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 900037 ze dne 27. 6. 2022
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 7. 4. 2022 (obec prodávající) na prodej pozemku parc. č. 766/1 o výměře 4775 m², orná půda a parc. č. 767/3 o výměře 115 m², trvalý travní porost, oba v k. ú. Šumvald; záměr obce odprodat nemovitý majetek zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 1. 10. 2021 do 18. 10. 2021; uzavření kupní smlouvy schválilo Zastupitelstvo obce Šumvald dne 21. 10. 2021 usnesením č. U-326/18/2021; Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5506/2022-805 ze dne 3. 5. 2022 s právními účinky zápisu k 11. 4. 2022; předpis pohledávky - účetní doklad č. 150087 ze dne 7. 4. 2022, faktura vydaná č. 2022087 ze dne 7. 4. 2022 v částce 320 568 Kč včetně DPH (po odečtení jistiny ve výši 40 000 Kč) uhrazena dne 4. 5. 2022 - bankovní výpis č. 021 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 2. 5. 2022 - 8. 5. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 906 ze dne 4. 5. 2022, zúčtování reálné hodnoty pozemků a jejich vyřazení z majetku obce - účetní doklad č. 900023 ze dne 11. 4. 2022
 - Smlouvy o věcných břemenech: Kupní smlouva, darovací smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená mezi obcí Šumvald (prodávající č. 1), občanem obce (dárce č. 2) a 2 občany obce (kupující a obdarovaní) dne 30. 11. 2022, kdy touto smlouvou kupující jako noví vlastníci služebného pozemku zřizují ve prospěch obce k části pozemku parc. č. 1762/31, parc. č. 1965/2 a parc. č. st. 254/1 v k. ú. Šumvald věcné břemeno - služebnost inženýrské sítě (vodovodního řadu); věcné břemeno se zřizuje bezplatně a u pozemku parc. č. 1762/31 ve výši 10 000 Kč; zřízení věcného břemene schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 9. 2022 usnesením č. U-410/22/2022; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 1. 12. 2022; předpis náhrady za věcné břemeno - účetní doklad č. 200037 ze dne 30. 11. 2022, úhrada závazku - účetní doklad č. 1768 ze dne 20. 10. 2022 (kupní cena ponížena o výši věcného břemene); zřízení věcného břemene ke 2 pozemkům včetně zařazení věcných břemen do majetku obce - účetní doklad č. 900083 ze dne 1. 12. 2022, karta Zařazovací protokol o uvedení DDHM do majetku ze dne 1. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 3. 2022, 23. 6. 2022, 21. 9. 2022, 21. 10. 2022 a 8. 12. 2022
- Zápis z šetření kontrolního výboru ze dne 16. 12. 2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ze dne 7. 7. 2022 (kontrolovaný subjekt: Obec Šumvald, kontrola provedena dne: 1. 7. 2022)

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 2022 ve výši 35 000 Kč - účetní doklad č. 600005 ze dne 31. 5. 2022, vnitřní účetní doklady č. 600001 - 600010 za období 1 - 10/2022

ostatní

- **Akce "Objednávka židlí a stolů":**
 - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek; místostarostou obce proveden průzkum trhu a výzvou k podání nabídky na dodávku 200 ks židlí a 50 ks stolů oslovení 3 dodavatelé, předloženy 3 cenové nabídky, Oznámení o výsledku výběrového řízení - cenového marketingu pro výběr dodavatele ze dne 19. 8. 2022, Nabídka vydaná NABT-2022-000013 firmy NOVATRONIC, s.r.o., Šumperk, IČ: 62302701 ze dne 19. 8. 2022 ve výši 606 200 Kč bez DPH (714 807,50 Kč vč. DPH), Objednávka ze dne 19. 8. 2022 zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 9. 2022;
 - Faktura č. 21000652 ze dne 30. 11. 2022 a splatností dne 14. 12. 2022 ve výši nabídkové ceny 714 807,50 Kč vč. DPH zaúčtována účetním dokladem č. 100475 ze dne 6. 12. 2022 a uhrazena z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. dne 14. 12. 2022, Výpis z účtu České spořitelny č. 058 za období 12. 12. 2022 - 18. 12. 2022, účetní doklad č. 2060 ze dne 14. 12. 2022;
 - Vnitřní účetní doklad č. 900090 ze dne 6. 12. 2022 - zařazení vybavení kulturního domu do majetku obce, Karta majetku inventární číslo 9001900764 ze dne 6. 12. 2022;
 - výdaje na akci zohledněny Změnou rozpočtu č. 9/2022 schválenou starostou obce dne 1. 12. 2022;
 - informace o výši skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 3. 2023
- **Akce "Renovace veřejného osvětlení obce Šumvald":**
 - dokontrolování písemnosti z roku 2021: fakturace realizace akce dodavatelem ELNERMONT s.r.o., Olomouc, IČ: 02231042 dle smlouvy o dílo ve 2 fakturách:
 - 1) Faktura č. 2022035 ze dne 10. 6. 2022 a splatností 10. 7. 2022 ve výši 2 093 226,19 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 100231 ze dne 13. 6. 2022 a uhrazena z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. dne 13. 6. 2022, Výpis z účtu České spořitelny č. 028 za období 13. 6. 2022 - 19. 6. 2022, účetní doklad č. 1113 ze dne 13. 6. 2022;
 - účetní doklad č. 900039 ze dne 30. 6. 2022 - zaúčtování dohady na dodavatelskou fakturu spojenou s renovací veřejného osvětlení z důvodu zařazení technického zhodnocení do majetku obce;

2) Faktura č. 2022043 ze dne 7. 7. 2022 a splatností 7. 8. 2022 ve výši 1 741 569,94 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 100271 ze dne 11. 7. 2022 a uhrazena z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. dne 12. 7. 2022, Výpis z účtu České spořitelny č. 033 za období 11. 7. 2022 - 17. 7. 2022, účetní doklad č. 1253 ze dne 12. 7. 2022;

- Vnitřní účetní doklad č. 900042 ze dne 30. 6. 2022 - zařazení technického zhodnocení do majetku obce, Karta majetku inventární číslo 3917001 ze dne 30. 6. 2022;

- výdaje na akci zohledněny ve schváleném rozpočtu na rok 2022 (§ 3631, pol. 6121).

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 darovací smlouvu a 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 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 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 2022 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 3. 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 obce Šumvald byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 13. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 13. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Šumvald

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly