

**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
**Odbor kontroly**  
**Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/30582/2023/OK/7540  
Č.j.: KUOK 2970/2024  
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5  
Počet stran: 10  
Počet příloh: 0  
Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2023**  
**IČ 00299537**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 23. 10. 2023 - 24. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 11. 3. 2024 - 12. 3. 2024.

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 2023 dne 4. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 3. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Šumvald  
Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 11. 3. 2024 - 12. 3. 2024 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**

Při přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2023

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

### **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.

### **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **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. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Šumvald za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce obce od 21. 2. 2023 do 23. 3. 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněna na internetových stránkách obce od 20. 12. 2023
- 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
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 3. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2024 - 2028 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2028 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 3. 11. 2023 do 20. 12. 2023
- 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 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 20. 6. 2023; návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 5. 4. 2023 do 20. 6. 2023

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 005 (při pohybu) ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12. 8. 2023 - 14. 8. 2023 a č. 006 (při pohybu) ke spořicímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 15. 8. 2023 - 15. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpis: č. 002 ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 14. 11. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 060 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 25. 12. 2023 - 31. 12. 2023 a č. 36 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 044 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 25. 9. 2023 - 30. 9. 2023 a č. 27 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Hlavní kniha: účetnictví za období 9/2023 (SU, AU)

- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2023 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2023, Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2023, Prezenční listina z instruktáže členů hlavní inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí k provedení inventarizace za rok 2023 konané dne 19. 12. 2023, Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 včetně Přílohy inventurních soupisů ze dne 31. 1. 2024, Účtový rozvrh na účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, Výpis z katastru nemovitostí, inventurní soupisy k 31. 12. 2023 - provedení odsouhlasení skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 477 faktur v celkovém objemu 20 054 212,75 Kč, číslo dokladu 1 - 477
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek vystavil v hlavní činnosti 193 faktur v celkovém objemu 1 714 862,02 Kč, číslo dokladu 2023001 - 2023193 a v činnosti vodovod 250 faktur v celkovém objemu 436 183 Kč, číslo dokladu 223001 - 223250
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2023
- Pokladní doklady: č. 3001065 - č. 3001107 za období 12/2023 včetně účtování
- Pokladní doklady: č. 3000813 - č. 3000926 za období 8 - 9/2023 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2023 do 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 9/2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 9/2023
- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 19. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2023

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Základní školy Šumvald, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 27. 7. 2023
- Účetní závěrka Mateřské školy Šumvald, příspěvkové organizace za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 27. 7. 2023
- 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 8. 8. 2023 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Šumvald, okres Olomouc, příspěvková organizace), Pověření č. 1/2023/ZŠ starosty obce k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 12. 7. 2023

- 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 8. 8. 2023 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Šumvald, okres Olomouc, příspěvková organizace), Pověření č. 1/2023/MŠ starosty obce k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 12. 7. 2023

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: č. D4/2023 ze dne 24. 3. 2023 uzavřená mezi Obcí Šumvald (dárce) a Charita Šternberk, středisko Uničov, IČ: 45238642 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 40 000 Kč, Žádost o finanční prostředky na rok 2023 ze dne 1. 3. 2023, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 3. 2023 usnesením č. U-69/3/2023, převod finančních prostředků dne 24. 3. 2023 - bankovní výpis č. 014 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 20. 3. 2023 - 26. 3. 2023 a zaúčtován účetním dokladem č. 675 ze dne 24. 3. 2023 včetně předpisu daru, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (§ 4351, pol. 5223)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Zastupitelstvo obce Šumvald schválilo dne 14. 12. 2023 usnesením č. U-104/6/2023 Program pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu obce Šumvald v roce 2024, program zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 12. 2023, lhůta pro podání žádosti do 15. 2. 2024
- 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. 3/2023 uzavřená dne 24. 3. 2023 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2023 ze dne 8. 2. 2023 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a Římskokatolická farnost Šumvald, IČ: 48809501 (příjemce) na dotaci ve výši 200 000 Kč za účelem podpory rozvoje církve v roce 2023, poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-65/3/2023 ze dne 13. 3. 2023, použití a vyúčtování neinvestiční dotace nejpozději do 30. 11. 2023, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 27. 3. 2023, převod finančních prostředků dne 24. 3. 2023 - bankovní výpis č. 014 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 20. 3. 2023 - 26. 3. 2023 a zaúčtován účetním dokladem č. 671 ze dne 24. 3. 2023, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3330, pol. 5223); Vyúčtování individuální dotace předložené příjemcem dotace dne 27. 11. 2023; Vnitřní účetní doklad číslo 900065 ze dne 27. 11. 2023 - vyúčtování individuální dotace do nákladů obce

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 11/2023 uzavřená dne 22. 3. 2023 na základě Žádosti o poskytnutí individuální dotace na rok 2023 ze dne 15. 2. 2023 mezi Obcí Šumvald (poskytovatel) a VOSA Šumvald, z. s., IČ: 07601361 (příjemce) na dotaci ve výši 48 000 Kč za účelem podpory rozvoje zájmové činnosti a sportu v roce 2023, poskytnutí dotace bylo schváleno Zastupitelstvem obce Šumvald usnesením č. U-63/3/2023 ze dne 13. 3. 2023, použití a vyúčtování neinvestiční dotace nejpozději do 30. 11. 2023, převod finančních prostředků dne 23. 3. 2023 - bankovní výpis č. 014 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 20. 3. 2023 - 26. 3. 2023 a zaúčtován účetním dokladem č. 667 ze dne 23. 3. 2023, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 (§ 3419, pol. 5222); Vyúčtování individuální dotace předložené příjemcem dotace dne 24. 11. 2023; Vnitřní účetní doklad číslo 900064 ze dne 24. 11. 2023 - vyúčtování individuální dotace do nákladů obce

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 4. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 471 006 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Mateřskou školu Šumvald na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, přijetí dotace dne 3. 4. 2023 - bankovní výpis č. 10 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 3. 4. 2023, účetní doklad č. 800010 ze dne 3. 4. 2023, převod dotace zřízené příspěvkové organizaci dne 11. 4. 2023 - bankovní výpis č. 11 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 11. 4. 2023, účetní doklad č. 800011 ze dne 11. 4. 2023, příjem dotace (pol. 4116) včetně převodu dotace mateřské škole upraven v rozpočtovém opatření č. 1/2023 schváleném starostou obce dne 3. 4. 2023 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 25. 4. 2023 (§ 3111, pol. 5336)
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 ke smlouvě o pachtu a provozování kanalizace pro veřejnou potřebu v obci Šumvald uzavřený mezi obcí Šumvald (vlastník) a VHS SITKA, s.r.o., IČ: 47150891 (provozovatel) dne 18. 12. 2023; tímto dodatkem se mění výše ročního pachtovného na částku 200 000 Kč + DPH s účinností od 1. 1. 2024, záměr změnit podstatnou náležitost smlouvy o pachtu byl vyvěšen na úřední desce obce od 31. 10. 2023 do 16. 11. 2023; uzavření dodatku smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023 usnesením č. U-108/6/2023; Faktura číslo 2023147 ze dne 15. 11. 2023 za pachtovné za rok 2023 ve výši 121 000 Kč vč. 21 % DPH zaúčtována vnitřním účetním dokladem číslo 150147 ze dne 15. 11. 2023, vnitřní účetní doklad číslo 2038 ze dne 1. 12. 2023 - úhrada faktury na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a. s., výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 056 za období 1. 12. 2023 - 3. 12. 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8022069/VB/001 uzavřená dne 16. 6. 2023 mezi obcí Šumvald (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností EMONTAS s. r. o., Olomouc, IČ: 25883551 (oprávněná), dotčená nemovitost - pozemek parc. č. 22/5, zahrada, v k. ú. a obci Šumvald - zemní kabelové vedení NN v rozsahu 5,78 bm (3,65 m2), věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2 000 Kč + DPH, zřízení věcného břemene schváleno usnesením zastupitelstva obce č. U-84/4/2023 dne 14. 6. 2023, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 20. 7. 2023, Faktura č. 2023123 vystavená dne 11. 8. 2023 na základě Objednávky č. 4102819364 ze dne 14. 7. 2023 - náhrada za zřízení věcného břemene zaúčtována vnitřním účetním dokladem č. 150123 ze dne 11. 8. 2023 (předpis pohledávky), úhrada faktury ve výši 2 420 Kč dne 11. 9. 2023 - bankovní výpis č. 042 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 11. 9. 2023 - 17. 9. 2023, účetní doklad č. 1599 ze dne 11. 9. 2023, přeúčtování pozemku na zvláštní analytický účet pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem (031 0310) - účetní doklad č. 900044 ze dne 20. 7. 2023, karta majetku - inventární číslo 103100155

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 3. 2023, 14. 6. 2023, 21. 9. 2023 a 14. 12. 2023
- Zápis z šetření kontrolního výboru ze dne 19. 12. 2023
- 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 8. 8. 2023 (kontrolovaný subjekt: Obec Šumvald); Pověření č. 1/2023/OU starosty obce k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 12. 7. 2023

#### **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 2023 ve výši 42 000 Kč - účetní doklad č. 600003 ze dne 31. 3. 2023, vnitřní účetní doklady č. 600001 - 600009 za období 1 - 9/2023; Sociální fond obce Šumvald zrušen ke dni 31. 12. 2023 usnesením zastupitelstva obce č. U-117/6/2023 ze dne 14. 12. 2023

#### ostatní

- **Akce "Dodávka a usazení dvouplášťové plastové nádrže z PE100 v areálu ČOV v Šumvaldě":**

- výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek; zástupcem obce proveden průzkum trhu a výzvou k podání nabídky telefonicky osloveni 4 dodavatelé, předloženy 2 cenové nabídky;

- Smlouva o dílo č. 20230626 uzavřená se zhotovitelem "PLAST PRODUKT", spol. s r.o., Šumperk, IČ: 00562912, ve výši nabídkové ceny 341 000 Kč bez DPH dne 30. 6. 2023;

- Zálohová faktura č. 2308009 ze dne 30. 6. 2023 ve výši 170 500 Kč uhrazena dne 10. 7. 2023 z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis č. 032 z účtu České spořitelny, a. s. za období 10. 7. 2023 - 16. 7. 2023, účetní doklad č. 1269 ze dne 10. 7. 2023;

- Faktura č. 2301266 ze dne 19. 9. 2023 ve výši nabídkové ceny 341 000 Kč (režim PDP) zaúčtována účetním dokladem č. 100342 ze dne 19. 9. 2023 včetně průúčtování zálohové platby a uhrazena z bankovního účtu obce vedeného u České spořitelny, a. s. dne 20. 9. 2023, Výpis z účtu České spořitelny, a. s. č. 043 za období 19. 9. 2023 - 24. 9. 2023, účetní doklad č. 1623 ze dne 20. 9. 2023;

- výdaje na akci ve výši 200 000 Kč zohledněny v rozpočtu v rámci Změny rozpisu rozpočtu č. 4/2023 schválené starostou obce dne 1. 7. 2023 (§ 2321, pol. 6122) a následně v rámci Změny rozpisu rozpočtu č. 6/2023 ve výši 350 000 Kč schválené starostou obce dne 1. 9. 2023 (§ 2321, pol. 6121);

- k datu závěrečného přezkoumání hospodaření obce dne 12. 3. 2024 neproběhla kolaudace, nádrž je vedena na účtu 042 0600 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, zařazení do majetku obce bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2024.

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 kupní, 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 2023

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 2023 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 12. 3. 2024

### **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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 12. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šumvald byl doručen do datové schránky obce dne 12. 3. 2024.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Šumvald

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly