

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64158/2023/OK/7710

Č.j.: KUOK 5421/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2023

IČ 00299677

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 12. 2023 - 8. 12. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 2. 2024 - 8. 2. 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 městyse Velký Újezd za rok 2023 dne 16. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 2. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Úřad městyse Velký Újezd

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 7. 2. 2024 - 8. 2. 2024 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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 městyse:** Ing. Josef Jelen - starosta  
Hedvika Rotterová, DiS. - 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 městyse Velký Újezd za rok 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,66 %
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 městyse Velký Újezd k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

## **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 2023**

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd 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 městyse Velký Újezd za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2024 zveřejněn na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce od 28. 11. 2023 – zveřejněn stále
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo městyse dne 11. 12. 2018 pověřilo radu městyse schvalováním rozpočtových opatření od 1. 1. 2019 - v příjmech neomezeně, ve výdajích, pokud jde o navýšení jednotlivé položky v paragrafu z rezervy do výše 400 000 Kč včetně, převody mezi paragrafy a položkami neomezeně, dotace v příjmech i výdajích v plné výši
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2024 schválený zastupitelstvem městyse dne 13. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 18. 12. 2023
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 15. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 15. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu městyse na roky 2024 - 2025 zveřejněný na úřední desce městyse a internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 29. 11. 2022 - zveřejněn stále
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2025 - 2026, schválený zastupitelstvem městyse dne 13. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 18. 12. 2023, návrh střednědobého výhledu městyse na roky 2025 - 2025 zveřejněný na úřední desce městyse a internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 29. 11. 2023 - zveřejněn stále
- Závěrečný účet: městyse za rok 2022 schválený zastupitelstvem městyse bez výhrad dne 14. 6. 2023, návrh závěrečného účtu městyse Velký Újezd zveřejněn na pevné úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 4. 5. 2023 do 21. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 20. 6. 2023

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 2023/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2023/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, č. 30 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023

- Bankovní výpis: č. 2023/11 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 13. 10. 2023 - 31. 10. 2023, včetně účetního dokladu č. 23-803-00011 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2023
- Bankovní výpisy: č. 2023/10 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 10. 2023 - 31. 10. 2023, č. 25 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2023 včetně účetního dokladu č. 23-802-00025 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2023
- Hlavní kniha: Hlavní kniha analytická do 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provedení inventarizace s účinností od 21. 10. 2019, Plán inventur za rok 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí schválený radou městyse dne 23. 10. 2023, Sestava používaných účtů, Prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí včetně předsedů k provedení inventarizace majetku městyse Velký Újezd k 31. 12. 2023 ze dne 20. 11. 2023, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse Velký Újezd k 31. 12. 2023 ze dne 15. 1. 2024 včetně inventurního soupisu stavů účtů, inventurní soupisy účtů - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize analytické do 12/2023 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2023, č. 23-001-00001 - 23-001-00343, ve sledovaném období městys přijal 343 faktur v celkové hodnotě 9 856 939,19 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2023, č. 23-021-00001 - 23-021-00046, ve sledovaném období městys vystavil 46 faktur v celkové hodnotě 929 347,94 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: předloženy mzdové listy zastupitelů obce za období leden - listopad 2023
- Odměňování členů zastupitelstva: předloženy mzdové listy zastupitelů obce za období prosinec 2023
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00281 - č. 23-701-00311 v období 10/2023
- Pokladní knihy (deníky): za období prosinec 2023 - hlavní pokladna, příjmová pokladna ohlašovna, příjmová pokladna matrika - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní knihy (deníky): za období říjen 2023 - hlavní pokladna, příjmová pokladna ohlašovna, příjmová pokladna matrika - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 10. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Velký Újezd za rok 2022, schválená zastupitelstvem městyse dne 14. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2022 ze dne 14. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2023

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023

### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Úplné znění zřizovací listiny dle dodatku č. 3 z 16. 12. 2009 Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, okres Olomouc, příspěvkové organizace, Dodatek č. 4 ke zřizovací listině s účinností od 21. 6. 2011, Dodatek č. 5 ke zřizovací listině s účinností od 14. 3. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, příspěvkové organizace, za rok 2022, schválená radou městyse dne 24. 4. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24. 4. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru v ZŠ a MŠ Velký Újezd ze dne 11. 12. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru v ZŠ a MŠ Velký Újezd ze dne 13. 3. 2023, 22. 9. 2023

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky č. 2023/01314/OMPŠČ/OSB uzavřená mezi Olomouckým krajem (dárce) a městysem Velký Újezd (obdarovaný) dne 6. 4. 2023, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 14. 3. 2023 – schválení nabytí pozemků a darovací smlouvy, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-4712/2023-805 ze dne 10. 5. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 17. 4. 2023, zaúčtování zařazení pozemků do majetku městyse - účetní doklad č. 23-090-00016 ze dne 17. 4. 2023
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč uzavřená mezi městysem Velký Újezd (obdarovaný) a SOU služeb Velký Újezd, s. r. o. (dárce) dne 31. 7. 2023, příjem daru - pokladní příjmový doklad č. 23-701-00204 ze dne 31. 7. 2023, příjem zohledněn ve schváleném rozpočtu na rok 2023
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 40 000 Kč uzavřená mezi městysem Velký Újezd (dárce) a Římskokatolickou farností Velký Újezd u Olomouce (obdarovaný) dne 20. 9. 2023, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 13. 9. 2023 – schválení poskytnutí daru, předpis daru - účetní doklad č. 23-016-00100 ze dne 21. 9. 2023, poskytnutí daru - bankovní výpis č. 2023/233 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 2. 10. 2023, účetní doklad č. 23-801-00233 ze dne 2. 10. 2023, rozpočtové opatření č. 7/2023 schválené radou městyse dne 25. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 26. 9. 2023 - provedeno navýšení výdajů v souvislosti s poskytnutým darem
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02526/OSKPP/DSM ve výši 30 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na restaurování Horákova kříže ve Velkém Újezdu uzavřená s Olomouckým krajem dne 11. 7. 2023, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 11. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na restaurování Horákova kříže ve Velkém Újezdu,  
rozpočtové opatření č. 5/2023 schválené zastupitelstvem městyse dne 14. 6. 2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 21. 6. 2023 - provedena i změna rozpočtu příjmů a výdajů v souvislosti s přijatou dotací (pol. 4122, § 3399),  
příjem dotace - bankovní výpis č. 2023/265 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 14. 11. 2023 zaúčtován účetním dokladem č. 23-801-00265 ze dne 14. 11. 2023,

faktura přijatá č. 04/2023 na Restaurování Horákova kříže ve Velkém Újezdu ze dne 9. 10. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 23-001-00256 ze dne 9. 10. 2023, úhrada faktury - bankovní výpis č. 2023/251 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 25. 10. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 23-801-00251 ze dne 25. 10. 2023, oprava účetního dokladu č. 23-801-00251 - účetní doklad č. 23-090-00046 ze dne 20. 11. 2023

Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu památkové péče v Olomouckém kraji ze dne 30. 10. 2023 včetně přílohy - Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 10. 2023

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 12. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 37 033 Kč na částečnou úhradu výdajů na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů,

rozpočtové opatření č. 11/2023 schválené radou městyse dne 27. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 28. 12. 2023 - provedena i změna rozpočtu příjmů v souvislosti s přijatou dotací (pol. 4116),

příjem dotace - bankovní výpis č. 29 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 18. 12. 2023 zaúčtován účetním dokladem č. 23-041-00061 ze dne 18. 12. 2023

- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu pozemku uzavřená mezi městysem Velký Újezd (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 31. 5. 2023, rozhodnutí rady městyse ze dne 29. 5. 2023 – schválení užívání plochy za podmínek stanovených ve smlouvě, Informace záměru městyse pronajmout nemovitý majetek – pozemek p. č. 1456 o výměře 3 357 m<sup>2</sup> v k. ú. Velký Újezd zveřejněna na pevné úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 12. 5. 2023 do 29. 5. 2023, faktura vydaná č. 2304200081 ze dne 10. 7. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 23-042-00081 ze dne 10. 7. 2023, úhrada faktury - bankovní výpis č. 2023-170 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 17. 7. 2023, účetní doklad č. 23-801-00170 ze dne 17. 7. 2023, příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2023

- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 uzavřený mezi městysem Velký Újezd (propachtovatel) a Družstvem Velký Újezd (pachtýř) dne 1. 10. 2023 ke Smlouvě o pachtu zemědělského pozemku, schválený radou městyse dne 25. 9. 2023, z důvodu změny vlastnictví pozemků p. č. 836, 1641, 1653 v k. ú. Velký Újezd se snižuje celková výměra pozemků, které jsou předmětem pachtu

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená mezi fyzickými osobami (smluvní strany č. 1, č. 2) a městysem Velký Újezd (smluvní strana č. 3) dne 4. 8. 2023, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 14. 6. 2023 – schválení směny pozemků a směnné smlouvy, Záměr směny nemovitostí zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 21. 3. 2023 do 6. 4. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-11200/2023-805 ze dne 27. 9. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 5. 9. 2023, zaúčtování zařazení a vyřazení pozemků z a do majetku městyse - účetní doklad č. 23-090-00034 ze dne 5. 9. 2023

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 1943 v k. ú. Velký Újezd uzavřená mezi fyzickou osobou (kupující) a městysem Velký Újezd (prodávající) dne 3. 10. 2023, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 13. 9. 2023 – schválení prodeje pozemku p. č. 1943 v k. ú. Velký Újezd za cenu dle znaleckého posudku, Záměr prodeje pozemku p. č. 1943 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 40 m<sup>2</sup> v k. ú. Velký Újezd zveřejněn na pevné úřední desce

městysse a na internetových stránkách městysse - elektronické úřední desce městysse od 21. 3. 2023 do 6. 4. 2023, Znalecký posudek č. 3747 - 97/23 ze dne 30. 8. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-13055/2023-805 ze dne 7. 11. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 16. 10. 2023, předpis výnosu z prodeje pozemků a vyřazení pozemku z majetkové evidence městysse - účetní doklad č. 23-041-00049 ze dne 16. 10. 2023, příjem za prodané pozemky - bankovní výpis č. 2023/246 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 18. 10. 2023, účetní doklad č. 23-801-00246 ze dne 18. 10. 2023, rozpočtové opatření č. 8/2023 schválené radou městysse dne 23. 10. 2023, zveřejněné na internetových stránkách městysse - elektronické úřední desce městysse dne 24. 10. 2023 - provedeno navýšení příjmů (§ 3639, pol. 3111) v souvislosti s prodejem pozemku

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8019943/1 uzavřená mezi městyssem Velký Újezd (povinný) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupena na základě udělené plné moci společností Eltrab Group s. r. o. Praha, IČ 05060761 (oprávněný), dne 14. 4. 2023, zřízení věcného břemene včetně smlouvy schváleno radou městysse dne 3. 4. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4820/2023-805 ze dne 11. 5. 2023 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 4. 2023, Objednávka č. 4102770316 ze dne 18. 4. 2023, faktura vydaná č. 23-021-00042 ze dne 27. 11. 2023 za zřízení věcného břemene zaúčtována účetním dokladem č. 23-021-00042 ze dne 27. 11. 2023, přeúčtování pozemků na analytiku věcných břemen u účtu 031 - účetní doklad č. 23-090-00043 ze dne 30. 9. 2023, úhrada faktury vydané - bankovní výpis č. 2023/297 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 2. 10. 2023 zaúčtována účetním dokladem č. 23-801-00297 ze dne 27. 12. 2023, Příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2023

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na akci "Čištění, monitoring a pasport kanalizace (vodoteče) v katastru Velký Újezd", Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 30. 10. 2023, odesláno přímo 3 uchazečům, Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise ze dne 8. 11. 2023, Evidenční arch podaných nabídek ze dne 10. 11. 2023, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 11. 2023, Rozhodnutí zastupitelstva městysse ze dne 21. 11. 2023 - schválení výběru dodavatele na akci "Čištění, monitoring a pasport kanalizace (vodoteče) v katastru Velký Újezd" a pověření starosty městysse podpisem smlouvy o dílo, Smlouva o dílo uzavřena mezi městyssem Velký Újezd (objednatel) a Sezako Prostějov s. r. o. (zhotovitel) dne 14. 12. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele městysse dne 15. 12. 2023

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem městysse dne 10. 3. 2020, s účinností od 11. 3. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 11. 12. 2023, 27. 12. 2023
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 1. 2023, 23. 1. 2023, 6. 2. 2023, 20. 2. 2023, 20. 2. 2023, 6. 3. 2023, 20. 3. 2023, 3. 4. 2023, 24. 4. 2023, 15. 5. 2023, 29. 5. 2023, 17. 7. 2023, 11. 9. 2023, 25. 9. 2023, 23. 10. 2023, 6. 11. 2023, 21. 11. 2023, 27. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 9. 6. 2023



- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 3. 2023, 14. 6. 2023, 13. 9. 2023, 2. 10. 2023, 21. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 13. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů ze dne 30. 1. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 9. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 13. 3. 2023, 14. 6. 2023, 13. 9. 2023

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla fondu obnovy vodohospodářského majetku ze dne 25. 6. 2013, zaúčtování tvorby fondu - účetní doklad č. 23-041-00048 ze dne 12. 10. 2023
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu městyse Velký Újezd ze dne 12. 12. 2017, Dodatek č. 1 Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu městyse Velký Újezd ze dne 1. 7. 2021, Opis deníku za období 1/2023 - 12/2023 - účetní operace týkající se tvorby a čerpání

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Velký Újezd:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- 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 Jelen, starosta městyse Velký Újezd, 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 právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých 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 městyse Velký Újezd za rok 2023 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 9. 2. 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 městyse Velký Újezd byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 8. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 8. 2. 2024.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Velký Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly