

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50631/2014/KŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 3404/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2014,

IČ 00299677

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne **8. 12. 2014 - 9. 12. 2014** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne **30. 3. 2015 - 31. 3. 2015**.

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 2014 dne 13. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 31. 3. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Velký Újezd

Přezkoumané období:

1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Marie Buďová

kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková

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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci městyse:

Ing. Josef Jelen - starosta

Hedvika Rotterová, DiS. - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2014

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření městyse, 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: Era č. 223 - 242 za období 12/2014 včetně přijatých faktur a účtování
- Bankovní výpis: Era č. 183 - 202 za období 10/2014 včetně přijatých faktur a účtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na pozemky uzavřená dne 29. 12. 2014 s Tělovýchovnou jednotou Sokol Velký Újezd (městys obdarovaný)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Velký Újezd dne 5. 5. 2014 (městys dárce)

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 30. 10. 2014 (městys obdarovaný)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Domovem Alfreda Skeneho Pavlovice u Přerova, příspěvková organizace dne 24. 6. 2014 (městys dárce)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2014
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz č. 1/2014 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2014 ze dne 4. 11. 2014, Plán inventur pro rok 2014 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 4. 11. 2014, Prezenční listina a protokol o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 5. 11. 2014, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse Velký Újezd k 31. 12. 2014 ze dne 16. 1. 2015, inventurní soupisy
- Kontrola nahrazující interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., provedené dne 20. 10. 2014 (kontrolovaný subjekt městys)
- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2014 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19. 11. 2013 do 11. 12. 2013
- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2014 do 22. 12. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1-12/2014
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) - pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu městyse Velký Újezd s účinností od 12. 4. 2007
- Pokladní doklad: č. 14-701-00593 - 14-701-00653 za období 12/2014 včetně účtování
- Pokladní doklad: č. 14-701-00501 - 14-701-00556 za období 10/2014 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2014
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 18. 3. 2014, č. 2/2014 ze dne 30. 4. 2014, č. 3/2014 ze dne 11. 6. 2014 (schválena zastupitelstvem městyse), č. 4/2014 ze dne 7. 7. 2014, č. 5/2014 ze dne 1. 9. 2014 (schválena radou městyse), č. 6/2014 schváleno zastupitelstvem městyse dne 23. 9. 2014, č. 7/2014 ze dne 13. 10. 2014, č. 8/2014 ze dne 27. 10. 2014 (schválena radou městyse)
- Rozpočtová opatření: č. 9/2014 ze dne 19. 11. 2014, č. 10/2014 ze dne 1. 12. 2014 (schválena radou městyse), č. 11/2014 schváleno zastupitelstvem městyse dne 17. 12. 2014, č. 12/2014 schváleno radou městyse dne 29. 12. 2014
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2015 - 2016
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2016 - 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2015 schválen zastupitelstvem městyse dne 17. 12. 2014
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce městyse dne 10. 12. 2013

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o veřejné finanční podpoře uzavřená s Hospicem na Sv. Kopečku dne 29. 9. 2014, Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od městyse Velký Újezd ze dne 28. 11. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o veřejné finanční podpoře uzavřená s Fondem pro opuštěné a handicapované děti Mořkov dne 29. 4. 2014, Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od městyse Velký Újezd ze dne 19. 11. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 2. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 13 300 Kč, z toho na odbornou přípravu JSDH 7 200 Kč a na věcné vybavení a zásah 6 100 Kč (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů (ÚZ 14 004) ze dne 21. 1. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 6. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 600 Kč na odbornou přípravu JSDH (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů (ÚZ 14 004) ze dne 21. 1. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 12. 12. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 000 Kč na věcné vybavení JSDH (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů (ÚZ 14 004) ze dne 21. 1. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2014 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98 348) ze dne 21. 1. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 21. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 23. a 24. května 2014 (ÚZ 98 348), Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 3. 7. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 21. 5. 2014 ve výši 18 000 Kč na pořízení ochranných masek a kompozitních lahví k dýchací technice, Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 2. 6. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH (ÚZ 00 008), Závěrečná zpráva o využití příspěvku ze dne 21. 11. 2014, Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 21. 11. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 1. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 10. a 11. října 2014 (ÚZ 98 187), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu za rok 2014 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 10. a 11. října 2014 (ÚZ 98 187) ze dne 21. 1. 2015
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pozemky uzavřená dne 5. 5. 2014 s Tělovýchovnou jednotou Sokol Velký Újezd (městys pronajímatel), Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 5. 5. 2014 uzavřený dne 18. 12. 2014
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8004586/003 uzavřená dne 12. 6. 2014 s ČEZ Distribuce, a. s. (městys povinný)

- Smlouvy ostatní: Smlouva o zápůjčce uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Velký Újezd dne 5. 5. 2014 (městys zapůjčitel)
- Účetní závěrka: zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 11. 6. 2014 schválilo účetní závěrku městyse za rok 2013
- Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: rada městyse na svém zasedání dne 3. 3. 2014 schválila účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, příspěvkové organizace za rok 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o inventarizaci ze dne 4. 11. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2014
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly provedené finančním výborem dne 3. 6. 2014 (kontrolovaný subjekt Základní a Mateřská škola Velký Újezd)
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 4. 6. 2014,
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 17. 3. 2014, ze dne 9. 6. 2014, ze dne 22. 9. 2014
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 19. 11. 2014, ze dne 1. 12. 2014, ze dne 15. 12. 2014, ze dne 29. 12. 2014
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 6. 1. 2014, ze dne 20. 1. 2014, ze dne 3. 2. 2014, ze dne 17. 2. 2014, ze dne 3. 3. 2014, ze dne 17. 3. 2014, ze dne 31. 3. 2014, ze dne 14. 4. 2014, ze dne 28. 4. 2014, ze dne 12. 6. 2014, ze dne 26. 5. 2014, ze dne 9. 6. 2014, ze dne 23. 6. 2014, ze dne 7. 7. 2014, ze dne 21. 7. 2014, ze dne 1. 9. 2014, ze dne 15. 9. 2014, ze dne 29. 9. 2014, ze dne 13. 10. 2014, ze dne 27. 10. 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 3. 2014, ze dne 30. 4. 2014, ze dne 11. 6. 2014, ze dne 23. 9. 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2014, ze dne 17. 12. 2014
- Závěrečný účet: zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 11. 6. 2014 projednalo závěrečný účet městyse za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2013 a schválilo celoroční hospodaření městyse za rok 2013 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce městyse i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 2. 5. 2014 do 11. 6. 2014

V kontrolovaném období městys, 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,
- nehospodařil s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,34 %

Velký Újezd, 31. 3. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buřová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 pracovních dnů od 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.

Stanovisko zašle městys na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta městyse Velký Újezd prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 31. 3. 2015.

Ing. Josef Jelen

.....

podpis



MĚSTYS
VELKÝ ÚJEZD
783 55 Velký Újezd 15
okres Olomouc (2)

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Velký Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly