Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53972/2015/OKŘ-K/7131 Počet stejnopisů: 2
Č.j.: KUOK 1033/2016 Počet stran: 9

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2015,

IČ 00299677

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 11. 2015 - 24. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 4. 2016 - 15. 4. 2016. 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 2015 dne 26. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 4. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Velký Újezd

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Buďová
kontrolor: Ing. Daša Hadašová
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.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

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 2015

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**
  - Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná kontrola plánovaných a připravovaných operací.
- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
  c2) v neprůkazném vedení účetnictví
  - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

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 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: vedený u ČSOB, a. s. ke spořícímu účtu za období 12/2015, č. výpisu 12/2015 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2015, č. výpisu 36 - 40 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČSOB, a. s. ke spořícímu účtu za období 8 - 9/2015, č. výpisu 9 - 10/2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: vedený u ČSOB, a. s. za období 12/2015, č. výpisu 218 - 236 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování

- Bankovní výpis: vedený u ČSOB, a. s. za období 8 - 9/2015, č. výpisu 146 - 181 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 8 - 9/2015, č. výpisu 20 - 26 včetně účtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Hospicem na Sv. Kopečku dne 23. 9. 2015 (městys dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Velký Újezd dne 27. 5. 2015 (městys dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená s Přerovskými jatky, M.H. s.r.o., Loukov ze dne 28. 7. 2015 (městys obdarovaný)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Obnova asfaltového krytu vozovky ul. Za Lapačem Velký Újezd": elektronicky osloveno 6 firem, výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schváleno radou městyse dne 13. 7. 2015, Smlouva o dílo č. 2015-004 uzavřená dne 13. 7. 2015 se zhotovitelem PRESSBURG FINANCE s.r.o., Olomouc
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz č. 1/2015 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2015 ze dne 4. 11. 2015, Plán inventur pro rok 2015 ze dne 4. 11. 2015, Prezenční listina a protokol o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 4. 11. 2015, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse Velký Újezd k 31. 12. 2015 ze dne 16. 1. 2016, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2015, č. faktury 15-001-00001 - 15-001-00320
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2015, č. faktury 15-021-00001 - 15-021-00022
- 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
- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30. 11. 2015 do 16. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2015
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 - 12/2015
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu městyse Velký Újezd s účinností od 12. 4. 2007, Dodatek č. 1 ke Směrnici pro tvorbu a užívání sociálního fondu městyse Velký Újezd ze dne 5. 1. 2015
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 8 - 9/2015, č. dokladu 15-701-00433 - 15-701-00558, příjmové a výdajové pokladní doklady matriky za období 8 - 9/2015, č. dokladu 15-703-00724 - 15-703-00818
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 9/2015, č. dokladu 15-701-00433 - 15-701-00558, matriky za období 8 - 9/2015, č. dokladu 15-703-00724 - 15-703-00818
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 9/2015 ze dne 19. 10. 2015, č. 10/2015 ze dne 23. 11. 2015 (schválena radou obce), č. 11/2015 schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 12. 2015, č. 12/2015 schváleno radou městyse dne 21. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 a č. 2/2015 schválena zastupitelstvem městyse dne 17. 3. 2015, č. 3/2015 ze dne 27. 4. 2015, č. 4/2015 ze dne 25. 5. 2015 (schválena radou

městyse), č. 5/2015 ze dne 16. 6. 2015 schváleno zastupitelstvem městyse, č. 6/2015 ze dne 27. 7. 2015, č. 7/2015 ze dne 24. 8. 2015 (schválena radou městyse), č. 8/2015 schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 9. 2015

- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2017 - 2018
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2016 - 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2015 schválen zastupitelstvem městyse dne 17. 12. 2014
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2016 schválen zastupitelstvem městyse dne 15. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o finanční příspěvek na činnost 6. skautského oddílu Velký Újezd ze dne 12. 1. 2015 (žadatel 19. středisko Junáka, Velký Týnec), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na činnost 6. skautského oddílu ve Velkém Újezdě ze dne 6. 3. 2015, Vyúčtování dotace poskytnuté od městyse Velký Újezd ze dne 29. 10. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 40 000 Kč z programu Obnova staveb drobné architektury místního významu v Olomouckém kraji na uchování památkové hodnoty kamenného kříže u Sušírny ve Velkém Újezdě, uzavřená dne 22. 4. 2015 s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření KÚOK – OE ze dne 19. 11. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč na realizaci programu Obnova staveb drobné architektury místního významu v Olomouckém kraji (ÚZ 00 211), finanční vyúčtování dotace ze dne 21. 9. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 9 100 Kč na úhradu výdajů na odbornou přípravu ve výši 4 000 Kč a na věcné vybavení ve výši 5 100 Kč uzavřená dne 6. 11. 2015 s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření KÚOK – OE ze dne 19. 11. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 9 100 Kč na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2015 (ÚZ 14 004), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 18. 1. 2016, vratka ve výši 1 555 Kč odvedena na účet poskytovatele dne 18. 1. 2016
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 12 500 Kč na pořízení osobních ochranných pomůcek uzavřená dne 22. 7. 2015 s Olomouckým krajem, Rozpočtové opatření KÚOK – OE ze dne 4. 8. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 12 500 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH (ÚZ 00 008), Vyúčtování poskytnutého příspěvku ze dne 15. 12. 2015, vratka ve výši 12 500 Kč odvedena na účet poskytovatele dne 16. 12. 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená na pozemek ze dne 9. 9. 2015 (městys prodávající)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená dne 16. 7. 2015 se společností REFI stavební s. r. o. (městys kupující)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti - č. IZ-12-8000372/VB/1 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 11. 5. 2015 (městys povinná z věcného břemene - služebnosti)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o pachtu zemědělského pozemku uzavřená s Družstvem Velký Újezd dne 16. 12. 2015 (městys propachtovatel)

- Účetní závěrka: zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 16. 6. 2015 schválilo účetní závěrku městyse za rok 2014
- Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: rada městyse na svém zasedání dne 27. 4. 2015 schválila účetní závěrku Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, příspěvkové organizace za rok 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2015, k 31. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2015
- Výsledky externích kontrol: Protokol č. j. KUOK 97880/2015 o kontrole dotace městysu Velký Újezd na 2. etapu restaurování kříže u Sušírny ve Velkém Újezdu ze dne 4. 11. 2015 (kontrolní orgán -Olomoucký kraj)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly dne 13. 12. 2015 v Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly provedené dne 18. 6. 2015 v Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 13. 12. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 4. 12. 2015
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 15. 3. 2015, ze dne 9. 9. 2015
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 16. 3. 2015, ze dne 10. 9. 2015
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 5. 1. 2015, ze dne 19. 1. 2015, ze dne 2. 2. 2015, ze dne 16. 2. 2015, ze dne 2. 3. 2015, ze dne 16. 3. 2015, ze dne 30. 3. 2015, ze dne 13. 4. 2015, ze dne 27. 4. 2015, ze dne 11. 5. 2015, ze dne 25. 5. 2015, ze dne 8. 6. 2015, ze dne 22. 6. 2015, ze dne 13. 7. 2015, ze dne 27. 7. 2015, ze dne 10. 8. 2015, ze dne 24. 8. 2015, ze dne 7. 9. 2015, ze dne 21. 9. 2015, ze dne ze dne 5. 10. 2015, ze dne 19. 10. 2015
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 11. 2015, ze dne 23. 11. 2015, ze dne 7. 12. 2015, ze dne 21. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 3. 2015, ze dne 16. 6. 2015, ze dne 15. 9. 2015
- Závěrečný účet: zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 16. 6. 2015 projednalo závěrečný účet městyse za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2014 a schválilo celoroční hospodaření městyse za rok 2014 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úřední desce městyse i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 19. 5. 2015 do 19. 6. 2015

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,
- neuzavřel směnnou smlouvu, 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 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 2015

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

1.1. Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestaveného k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že nebyl správně rozpočtován vztah k jinému rozpočtu - účelová neinvestiční dotace určená pro Základní školu a Mateřskou školu Velký Újezd. Účelová neinvestiční dotace na školství byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2015 na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši předchozího roku, tj. 627 000 Kč. Po přijetí rozpočtového opatření od KÚOK - OE ze dne 21. 7. 2015 byl v rámci rozpočtového opatření č. 7 upraven rozpočet na položku 4116 - Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu ve výši 630 922 Kč, tímto byla účelová neinvestiční dotace na školství uvedena v upraveném rozpočtu duplicitně.

Porušeno ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Porušeno ustanovení § 12 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že předběžnou kontrolu při správě veřejných příjmů po vzniku nároku orgánu veřejné správy zajistí ve své působnosti příkazce operace a hlavní účetní.

Doloženo: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2015, str. 1.1

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

1.1. Kontrolou výkazu Rozvaha sestaveného k 31. 12. 2015 a předloženého Přiznání k dani z přidané hodnoty za 4 čtvrtletí roku 2015 bylo zjištěno, že na účtu krátkodobých závazků 343 - Daň z přidané hodnoty je vykázána částka 134 304,71 Kč, v Přiznání k dani z přidané hodnoty za 4. čtvrtletí roku 2015 je

vykázána vlastní daňová povinnost ve výši 24 911 Kč. Jiné závazky k této dani městys nevykazuje.

Porušeno ustanovení § 30 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, které stanoví, že účetní jednotky při inventarizaci postupují tak, že provádějí jednu nebo více inventur a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Doloženo: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2015

Přiznání k dani z přidané hodnoty za 4. čtvrtletí 2015

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2014 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.):

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku těchto rizik:

Pokud účetní jednotka nebude důsledně provádět inventarizaci majetku a závazků a proúčtovávat řádně zjištěné inventarizační rozdíly vystavuje se riziku postihu podle zákona o účetnictví.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,72 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,79 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**3,21 %**

Velký Újezd, 15. 4. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

Ing. Marie Buďová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Daša Hadašová
.....
kontrolor

.....
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, Odbor 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 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle městys na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 15. 4. 2016.

Ing. Josef Jelen

.....

.....
podpis

MĚSTYS VELKÝ ÚJEZD
Olomoucká 15
783 55 Velký Újezd
IČ 00299677 (I)

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Velký Újezd
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

MĚSTYS VELKÝ ÚJEZD

783 55 Velký Újezd, Olomoucká 15

TEL.: 739500423
E-mail: podatelna@velkyujezd.cz
Bank. spojení:ČSOB Olomouc
Č.účtu:185580346/0300
IČ: 00299677, DIČ: CZ00299677
Vyřizuje: starosta

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odd. kontroly, Ing. Marie Buďová
Jeremenkova 40a
779 11 Olomouc

Č.j.: UMVU/515/2016
Datum: 25.4.2016

Na základě zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků podávám písemnou **informaci o přijetí opatření** k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o provedení přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2015.

Jednalo se o tyto chyby a nedostatky:

1) byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)
2) byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.): c2 v neprůkazném účetnictví

Nápravná opatření:

Starosta městyse Velký Újezd přijal systémová opatření k odstranění nedostatků.

K bodu č. 1) – chyba ve výkazu FIN 2-12 M - jedná o zpětně neodstranitelný nedostatek. Účetní byla poučena o správném účtování a soustavném provádění rozpočtových opatření. Starosta jí uložil účtovat v souladu s vyhláškou tak, aby nedocházelo k výše uvedeným chybám.

K bodu č. 2) – chybný zůstatek na účtu 343 - byl opraven dne 15.4.2016 (doklad 16-090-00012).
Účetní byla poučena o správném účtování, o důsledném provádění inventarizace majetku a závazků a o správném proúčtovávání inventarizačních rozdílů. Starosta jí uložil účtovat v souladu s vyhláškou tak, aby nedocházelo k výše uvedeným chybám.

MĚSTYS VELKÝ ÚJEZD
Olomoucká 15
783 55 Velký Újezd
IČ 00299677 *(3)*

Ing. Josef Jelen
starosta městyse Velký Újezd