

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67243/2018/OK/7710

Č.j.: KUOK 6415/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2018,**

**IČ 00299677**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 24. 10. 2018 - 25. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 27. 2. 2019 - 28. 2. 2019.

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 2018 dne 5. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 2. 2019.

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

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

**Přezkoumání hospodaření 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

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2018

- **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 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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 20. 11. 2018 do 14. 12. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 12. 6. 2018, zveřejněné na úřední desce dne 12. 6. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu výdajů na opravu místní komunikace

- Rozpočtová opatření: č. 3 schválené Radou městyse dne 19. 3. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd a s přijatou dotací od MV ČR na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 19. 3. 2018, č. 6 schválené Radou městyse dne 16. 7. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 16. 7. 2018
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2018 schválen zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2017 a zveřejněn dne 13. 12. 2017
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2018 a zveřejněn dne 17. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse Velký Újezd na období 2019 - 2020 schválen zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2017 a zveřejněn dne 20. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 17. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Návrh Střednědobého výhledu městyse na roky 2020 - 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 20. 11. 2018 do 14. 12. 2018
- Závěrečný účet: městyse za rok 2017 schválený zastupitelstvem městyse bez výhrad dne 13. 3. 2018, návrh závěrečného účtu městyse Velký Újezd zveřejněn na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse od 21. 2. 2018 - 14. 3. 2018, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 3. 2018

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 2018/141 k účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 25. 7. 2018, na kterém je úhrada faktury na Opravu místní komunikace
- Bankovní výpis: č. 9 k účtu vedenému u ČNB ze dne 28. 3. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace z MV ČR na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, č. 11 k účtu vedenému u ČNB ze dne 5. 4. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada části faktury č. 318001755 ze dne 14. 3. 2018 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky - část pořízená z dotace od MV ČR, č. 2018/67 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. ze dne 4. 4. 2018, na kterém je zaúčtována úhrada části faktury č. 318001755 ze dne 14. 3. 2018 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky - část pořízená z dotace od Olomouckého kraje a z vlastních zdrojů, č. 2018/136 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. ze dne 18. 7. 2018, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky
- Bankovní výpis: č. 2018/152 k účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 8. 8. 2018, úhrada dle Kupní smlouvy
- Bankovní výpis: č. 2018/2 k účtu vedeného u ČSOB, a. s. (spořicí účet) za období 1. 2. 2018 - 14. 2. 2018, příjem do Fondu obnovy vodohospodářského majetku
- Bankovní výpis: č. 2018/9 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období září 2018, (spořicí účet) včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: č. 2018/032 k účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 14. 2. 2018, odvod do Fondu obnovy vodohospodářského majetku
- Bankovní výpis: č. 7 k účtu vedenému u ČNB ze dne 12. 3. 2018, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola

- a Mateřská škola Velký Újezd, č. 8 k účtu vedenému u ČNB ze dne 22. 3. 2018, na kterém je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd
- Bankovní výpis: č. 2018/107 k účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 6. 6. 2018, úhrada poskytnutého daru dle Darovací smlouvy
  - Dohoda o hmotné odpovědnosti: 3 x dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená se zaměstnankyněmi městyse ze dne 8. 10. 2012, 2. 1. 2014, 1. 3. 2017
  - Faktura: přijatá č. 318001755 ze dne 14. 3. 2018 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky, částečně pořízené z dotace od Olomouckého kraje a z dotace z MV ČR
  - Faktura: přijatá č. 180100036 ze dne 10. 7. 2018, v souladu se Smlouvou o dílo na opravu místní komunikace v Obci Velký Újezd ze dne 3. 7. 2018
  - Hlavní kniha: Hlavní kniha (předvaha) analytická do 12/2018
  - Hlavní kniha: Hlavní kniha (předvaha) analytická do 09/2018
  - Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci ze dne 30. 10. 2018, Příkaz č. 1/2018 starosty městyse k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2018 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 10. 2018, Plán inventur pro rok 2018 ze dne 30. 10. 2018, Prezenční listina a protokol o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace majetku městyse Velký Újezd k 31. 12. 2018 ze dne 14. 11. 2018, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse velký Újezd k 31. 12. 2018 ze dne 31. 1. 2019, inventurní soupisy, protokoly o vyřazení majetku
  - Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2018
  - Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2018
  - Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 18-701-00378 ze dne 6. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem daru dle Darovací smlouvy
  - Pokladní doklad: Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00278 ze dne 11. 6. 2018, kterým je poskytnut finanční dar pro Rybářský spolek SUMEC, Velký Újezd, včetně zaúčtování - likvidační lístek 18-046-00543 ze dne 11. 6. 2018
  - Pokladní doklad: hlavní pokladny za období září 2018, pokladní doklady 18-701-00439 - 18-701-497
  - Pokladní kniha (deník): za období září 2018 (příjmová pokladna ohlašovna), za období září 2018 (příjmová pokladna matrika), za období září 2018 (hlavní pokladna)
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
  - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
  - Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
  - Účetní doklad: č. 18-801-01285 ze dne 25. 7. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury na Opravu místní komunikace
  - Účetní doklad: č. 1807-0000370 ze dne 10. 7. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury na Opravu místní komunikace
  - Účetní doklad: č. 18-801-01394 ze dne 8. 8. 2018, kterým je zaúčtována úhrada dle Kupní smlouvy
  - Účetní doklad: č. 18-051-00105 a 18-046-00121 ze dne 14. 2. 2018, kterými je zaúčtována tvorba Fondu obnovy vodohospodářského majetku

- Účetní doklad: č. 18-001-00911 ze dne 6. 6. 2018, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru dle darovací smlouvy
- Účetní doklad: č. 18-802-00011 ze dne 12. 3. 2018, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd, účetní doklad č. 18-802-00012 ze dne 22. 3. 2018, kterým je zaúčtováno přeposlání průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd
- Účetní doklad: č. 18-701-00378 ze dne 6. 8. 2018, kterým je zaúčtován příjem dle Darovací smlouvy
- Účetní doklad: č. 18-801-01238 ze dne 18. 7. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, účetní doklad č. 18-802-00013 ze dne 28. 3. 2018, kterým je zaúčtován příjem dotace z MV ČR na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, účetní doklad č. 1803-001846 ze dne 14. 3. 2018, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 318001755 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky, účetní doklad č. 18-801-00549 ze dne 4. 4. 2018, kterým je zaúčtována úhrada části faktury č. 318001755 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky - část pořízená z dotace od Olomouckého kraje a z vlastních zdrojů, účetní doklad č. 18-802-00018 ze dne 5. 4. 2018, kterým je zaúčtována úhrada části faktury č. 318001755 za dodávku 1 ks cisternové automobilové stříkačky - část pořízená z dotace z MV ČR, účetní doklad č. 1804-000564 ze dne 23. 4. 2018, kterým je zaúčtováno zařazení do majetku nové cisternové automobilové stříkačky, účetní doklady č. 1804-000440 a 1804-000441 ze dne 23. 4. 2018, kterými jsou zaúčtovány investiční dotace od Olomouckého kraje a od MV ČR na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Účetní doklad: č. 1806-000924 ze dne 28. 6. 2018, kterým je zaúčtován předpis úhrady dle Kupní smlouvy, zařazení pozemku do majetku městyse
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, příspěvková organizace, za rok 2017, schválená radou městyse 9. 5. 2018
- 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

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Rybářským spolkem SUMEC, Velký Újezd dne 28. 5. 2018 (městys dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s TJ Sokol Velký Újezd, z. s. ze dne 4. 6. 2018 (městys dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s SOU služeb Velký Újezd, s.r.o. (městys obdarovaný)

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce za vkládání a roznos volebních obálek, uzavřená dne 25. 9. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MV ČR o poskytnutí dotace ve výši 2 500 000 Kč na projekt "FZŠ - Velký Újezd - Cisternová automobilová stříkačka" ze dne 16. 1. 2018, Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 23. 4. 2018, provedené MV ČR na základě předložených podkladových materiálů od příjemce dotace. Konečná kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 4. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 403 634,40 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Velký Újezd na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02542/OKH/DSM ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Velký Újezd - pouze na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 7. 2018, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 17. 7. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na vybavení JSDH Velký Újezd, Vyúčtování dotace s ÚZ 00415 včetně závěrečné zprávy a finančního vyúčtování dotace ze dne 10. 8. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 25. 9. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018, Předběžné vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s volbou 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 5. a 6. října 2018 ze dne 5. 12. 2018, Rozpočtové opatření č. 8 schválené radou městyse dne 24. 9. 2018, zveřejněné na úřední desce dne 24. 9. 2018, kterým je provedena i změna rozpočtu příjmů a výdajů na úhradu vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, Opis účetních dat s ÚZ 98187, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 13. 2. 2019
- Smlouvy o dílo: na Opravu místní komunikace v Obci Velký Újezd ze dne 3. 7. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená s občanem městyse dne 21. 6. 2018 (městys kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená s občanem městyse dne 29. 1. 2018 (městys prodávající), účetní doklad č. 1801-000610 ze dne 29. 1. 2018, kterým je zaúčtován předpis pohledávky v souladu s Kupní smlouvou, účetní doklad č. 1802-000692 ze dne 23. 2. 2018, účetní doklad č. 1803-001126 ze dne 26. 3. 2018, účetní doklad č. 1804-000553 ze dne 23. 5. 2018, účetní doklad č. 1805-000273 ze dne 25. 5. 2018, účetní doklad č. 1806-000625 ze dne 22. 6. 2018, účetní doklad č. 1807-000383 ze dne 24. 7. 2018, účetní doklad č. 1808-000258 ze dne 20. 8. 2018, účetní doklad č. 1809-000619 ze dne 26. 9. 2018, účetní doklad č. 1810-000580 ze dne 23. 10. 2018, účetní doklad č. 1811-000281 ze dne 26. 11. 2018, účetní doklad č. 1812-000115 ze dne 17. 12. 2018, kterými za účtována částečná úhrada částky v souladu s Kupní smlouvou

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti č. 11010-063815 uzavřená dne 6. 8. 2018 s Českou telekomunikační infrastrukturou a.s. (městys obtížený), faktura vydaná č. 18-21-00023 ze dne 27. 8. 2018, v souladu se Smlouvou o zřízení služebnosti č. 11010-063815, účetní doklad č. 1808-00382 ze dne 27. 8. 2018, kterým je zaúčtován předpis úhrady v souladu se Smlouvou o zřízení služebnosti č. 11010-063815, bankovní výpis č. 211 ze dne 29. 10. 2018, na kterém je úhrada faktury vydané č. 18-21-00023, účetní doklad č. 1810-000532 ze dne 29. 10. 2018, kterým je zaúčtována úhrada faktury vydané č. 18-21-00023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014747/2 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 12. 11. 2018 (městys povinný), faktura vydaná č. 18-021-00030 ze dne 30. 11. 2018, účetní doklad č. 1811-000417 ze dne 30. 11. 2018, kterým je zaúčtován předpis pohledávky v souladu se Smlouvou o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014747/2
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva uzavřená dne 9. 4. 2002

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na realizaci akce "Oprava místních komunikací v obci Velký Újezd", předložené nabídky, Rozhodnutí Rady městyse dne 2. 7. 2018

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená Zastupitelstvem městyse dne 13. 12. 2017, s účinností od 14. 12. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená Zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2018, s účinností od 12. 12. 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice o vedení pokladny s účinností od 9. 5. 2018, schválená Radou městyse dne 9. 5. 2018, Směrnice č. 47 - Vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady s účinností od 21. 6. 2011, schválená zastupitelstvem městyse dne 21. 6. 2011
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly v Základní škole Mateřské škole Velký Újezd ze dne 12. 3. 2018, 10. 9. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 8. 1. 2018, 22. 1. 2018, 21. 2. 2018, 5. 3. 2018, 19. 3. 2018, 9. 4. 2018, 9. 5. 2018, 21. 5. 2018, 18. 6. 2018, 2. 7. 2018, 16. 7. 2018, 13. 8. 2018, 24. 9. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 8. 10. 2018, 22. 10. 2018, 5. 11. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 10. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva Finančního výboru zastupitelstva městyse Velký Újezd ze dne 11. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 10. 2018, 11. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Účetní závěrka městyse Velký Újezd za rok 2017, schválená zastupitelstvem městyse dne 13. 3. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 28. 2. 2018, 6. 6. 2018, 5. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 3. 2018, 12. 6. 2018, 11. 9. 2018

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 12. 3. 2018, 11. 6. 2018, 10. 9. 2018

### **Fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu městyse Velký Újezd ze dne 12. 12. 2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla fondu obnovy vodohospodářského majetku 25. 6. 2013

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,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní 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.

### **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2018

- **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 2017 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,92 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>2,25 %</b>

## **F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky**

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 5. 3. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor

### **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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 28. 2. 2019.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro městyse Velký Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly