

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54503/2019/OK/7710

Č.j.: KUOK 5262/2020

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 2019,**

**IČ 00299677**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. 11. 2019 - 14. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 26. 2. 2020 - 27. 2. 2020.

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 2019 dne 25. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 2. 2020.

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

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 26. 2. 2020 - 27. 2. 2020 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 2019

- **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. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2019

- 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách městyse od 22. 11. 2019 do 11. 12. 2019
- 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 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2018 a zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách městyse dne 17. 12. 2018
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2020 schválen zastupitelstvem městyse dne 10. 12. 2019 a zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách městyse dne 10. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách městyse 10. 12. 2019, návrh střednědobého výhledu městyse na roky 2021 - 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách městyse od 22. 11. 2019 do 11. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách městyse 17. 12. 2018
- Závěrečný účet: městyse za rok 2018 schválený zastupitelstvem městyse bez výhrad dne 11. 6. 2019, návrh závěrečného účtu městyse Velký Újezd zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 27. 5. 2019 do 11. 6. 2019, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách městyse dne 11. 6. 2019

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 23 - 24 k účtu vedenému u ČNB za měsíc říjen 2019, účetní doklad č. 19-802-00036 ze dne 8. 10. 2019 - zaúčtován příjem dotace na výkon státní správy, účetní doklad č. 19-802-00037 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci a bankovní poplatky
- Bankovní výpis: č. 2019/12 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 29 k účtu vedenému u ČNB ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: elektronický č. 2019/24 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 31. 1. 2019, na kterém je zaúčtován odvod do Fondu obnovy vodohospodářského majetku, účetní doklad č. 19-801-00178 ze dne 31. 1. 2019, kterým je zaúčtován odvod do Fondu obnovy vodohospodářského majetku

- Bankovní výpis: č. 2019/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 2019/10 k účtu vedenému u ČSOB, a.s. za období 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 2019/10 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období říjen 2019 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku, účetní doklad č. 19-803-00010 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtovány kladné úroky
- Hlavní kniha: Hlavní kniha analytická do 12/2019
- Hlavní kniha: Hlavní kniha analytická do 09/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci s účinností od 21. 10. 2019, schválená radou městyse dne 21. 10. 2019, Plán inventur pro rok 2019 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 21. 10. 2019, Prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí včetně předsedů k provedení inventarizace majetku městyse Velký Újezd k 31. 12. 2019 ze dne 14. 11. 2019, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse Velký Újezd k 31. 12. 2019 ze dne 22. 1. 2020 včetně inventurního soupisu stavů účtů, inventurní soupisy, protokoly o vyřazení majetku
- Kniha došlých faktur: za období prosinec 2019, č. 19-001-00340 - 19-001-00385
- Kniha odeslaných faktur: za období prosinec 2019, č. 19-021-00032 - 19-021-00036
- Odměňování členů zastupitelstva: za období listopad - prosinec 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2019
- Pokladní doklad: hlavní pokladny za období září 2019, pokladní doklady č. 19-701-00331 - 19-701-003778
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2019 (hlavní pokladna), za období prosinec 2019 (příjmová pokladna ohlašovna), za období prosinec 2019 (příjmová pokladna matrika)
- Pokladní kniha (deník): za období září 2019 (hlavní pokladna), za období září 2019 (příjmová pokladna ohlašovna), za období září 2019 (příjmová pokladna matrika)
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

#### **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
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, příspěvková organizace, za rok 2018, schválená radou městyse 10. 6. 2019

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly v Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd ze dne 4. 3. 2019, 27. 5. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly v Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd ze dne 24. 11. 2019

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s TJ Sokol Velký Újezd, z. s. dne 8. 3. 2019 (městys dárce), účetní doklad č. 19-801-00582 ze dne 27. 3. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí finančního daru včetně proúčtování do nákladů na účet č. 572, elektronický bankovní výpis č. 2019/69 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 27. 3. 2019, na kterém je zaúčtováno poskytnutí finančního daru, výdaje jsou rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená se SOU služeb Velký Újezd, s.r.o. dne 2. 8. 2019 (městys obdarovaný), příjmový pokladní doklad č. 19-701-00293 ze dne 2. 8. 2019 na příjem finančního daru včetně zaúčtování, příjem je rozpočtován v rámci schváleného rozpočtu na rok 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 13. 2. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 676 747 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,  
bankovní výpis č. 4 k účtu vedenému u ČNB ze dne 13. 2. 2019, na kterém je zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 5 k účtu vedenému u ČNB ze dne 22. 2. 2019, na kterém je zaúčtováno odeslání průtokové dotace od Olomouckého kraje příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd,  
účetní doklad č. 19-802-00006 ze dne 13. 2. 2019, kterým je zaúčtován příjem průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 19-802-00007 ze dne 22. 2. 2019, kterým je zaúčtováno odeslání průtokové dotace od Olomouckého kraje příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd,  
rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 12. 2. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 12. 2. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s přijatou průtokovou dotací pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Velký Újezd
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu uzavřená s TJ Sokol Velký Újezd, z. s. dne 3. 6. 2019 (městys pronajímatel), bankovní výpis č. 2019/211 ze dne 4. 10. 2019 vedený u ČSOB a.s., na kterém je příjem z pronájmu, účetní doklad č. 19-801-01147 ze dne 4. 10. 2019, kterým je zaúčtován příjem z pronájmu
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená s občanem městyse dne 17. 7. 2019, Rozhodnutí městyse Velký Újezd ze dne 11. 6. 2019, účetní doklad č. 19-090-00031 ze dne 29. 7. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení a vyřazení pozemků dle Směnné smlouvy
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek a stavbu uzavřená s TJ Sokol Velký Újezd, z. s. dne 26. 3. 2019 (městys kupující), Rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 19. 3. 2019, účetní doklad č. 1903-001796 ze dne 28. 3. 2019, kterým je zaúčtován předpis závazku a zařazení do majetku městyse v souladu s kupní smlouvou, bankovní výpis č. 2019/96 ze dne 3. 5. 2019 vedený u ČSOB a. s., na kterém je úhrada závazku v souladu s kupní smlouvou, účetní doklad č. 19-801-00848 ze dne 3. 5. 2019, kterým

je zaúčtována úhrada částky v souladu s kupní smlouvou, Rozpočtové opatření č. 2/2019, schválené zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2019, zveřejněné na úřední desce městyse a internetových stránkách městyse dne 19. 3. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s výdaji dle kupní smlouvy

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8015703/VB/2 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. dne 10. 5. 2019 (městys povinný), faktura vydaná č. 19-021-00011 ze dne 6. 6. 2019, účetní doklad č. 19-021-00011 ze dne 6. 6. 2019, kterým je zaúčtován předpis pohledávky v souladu se Smlouvou o zřízení věcného břemene - služebnosti, bankovní výpis č. 2019/141 ze dne 4. 7. 2019, na kterém je úhrada faktury vydané, účetní doklad č. 19-801-1077 ze dne 4. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem faktury vydané
- Smlouvy zástavní: Zástavní smlouva uzavřená dne 9. 4. 2002

### **veřejné zakázky**

Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce v souladu s § 6 a 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Nákup traktoru pro komunální služby městyse", Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu včetně zadávací dokumentace ze dne 2. 1. 2019, Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 14. 1. 2019, Čestné prohlášení členů komise ze dne 14. 1. 2019, Zápis z otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 14. 1. 2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 1. 2019, Rozhodnutí Rady městyse ze dne 21. 1. 2019 - schválení kupní smlouvy, Kupní smlouva ze dne 21. 1. 2019, Faktura přijatá č. 1/2019 ze dne 23. 1. 2019, přijatá v souladu s Kupní smlouvou, účetní doklad č. 1901-000526 ze dne 23. 1. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury přijaté č. 1/2019, bankovní výpis č. 2019/34 ze dne 13. 2. 2019 k účtu vedenému u ČSOB a. s., na kterém je úhrada faktury přijaté, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019, účetní doklad č. 1902-000484 ze dne 13. 2. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury přijaté, účetní doklad č. 1903-001730 ze dne 18. 3. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení traktoru do majetku obce

### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená Zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2018, s účinností od 12. 12. 2018
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 21. 10. 2019, 2. 12. 2019
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 21. 1. 2019, 27. 5. 2019, 10. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 18. 3. 2019, 11. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 4. 3. 2019, 27. 5. 2019, 29. 8. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Účetní závěrka městyse Velký Újezd za rok 2018, schválená zastupitelstvem městyse dne 11. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 2. 2019, 19. 3. 2019, 11. 6. 2019, 10. 9. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 24. 11. 2019

## **fondy**

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

## **akce „Pořízení, technické zhodnocení a oprava požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Velký Újezd“**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01947/OKH/DSM ve výši 13 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Velký Újezd, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 5. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 6. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 13 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Velký Újezd, přijetí dotace schváleno radou městyse dne 27. 5. 2019,

elektronický bankovní výpis č. 2019/119 k běžnému účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 7. 6. 2019 - příjem dotace z Olomouckého kraje, účetní doklad č. 1906-000783 ze dne 7. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace z Olomouckého kraje,

rozpočtové opatření č. 3 schválené radou městyse dne 13. 5. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu související s přijatou dotací (příjmy i výdaje), zveřejněné na internetových stránkách obce dne 13. 5. 2019,

faktura přijatá č. FV-2019-100-000516 ze dne 8. 8. 2019, bankovní výpis č. 2019/128 k běžnému účtu vedenému u ČSOB, a.s. ze dne 19. 6. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada zálohového listu č. ZLV-2019-101-000092 ze dne 13. 6. 2019 ve výši 58 487 Kč, účetní doklad č. 1906-000357 ze dne 19. 6. 2019, kterým je zaúčtována úhrada zálohového listu,

Závěrečná zpráva včetně přílohy č. 1 finančního vyúčtování dotace ze dne 29. 7. 2019

## **akce "Pořízení malotraktoru k údržbě ploch sportovních areálů"**

Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 45 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Pořízení malotraktoru k údržbě ploch sportovních areálů" - pouze na pořízení malotraktoru s přívěsem, uzavřená s Olomouckým krajem dne 23. 10. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 29. 10. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 45 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Pořízení malotraktoru k údržbě ploch sportovních areálů",

rozpočtové opatření č. 7 schválené radou městyse dne 4. 11. 2019, zveřejněné na elektronické úřední desce a na internetových stránkách obce dne 4. 11. 2019, kterým je provedena i změna rozpočtu příjmů a výdajů v souvislosti s přijatou dotací,

bankovní výpis č. 2019/229 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 30. 10. 2019, na kterém je příjem dotace od Olomouckého kraje,

účetní doklad č. 19-801-01165 ze dne 30. 10. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

faktura přijatá č. 190333 ze dne 16. 12. 2019, na dodávku traktoru s přívěsem, účetní doklad č. 19-001-00346 ze dne 16. 12. 2019, kterým je zaúčtována faktura přijatá č. 19-001-00346,

bankovní výpis č. 2019/265 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 16. 12. 2019, na kterém je úhrada přijaté faktury 190333, účetní doklad č. 19-801-01201 ze dne 16. 12. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury přijaté č. 1190333,

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 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.

**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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

**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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 28. 2. 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2019 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....  
kontrolor



## **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 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 27. 2. 2020.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro městys Velký Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly