

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62311/2021/OK/7710

Č.j.: KUOK 8564/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2021

IČ 00299677

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 2. 12. 2021 - 3. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 2. 2. 2022 - 3. 2. 2022. 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 hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2021 dne 8. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Velký Újezd
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 2. 2. 2022 - 3. 2. 2022 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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,90 %
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. 2021 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 2021

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2021

- **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2021 zveřejněn na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce od 21. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- 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 2022 schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 16. 12. 2021
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 16. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu městyse na roky 2022 - 2023 zveřejněný na úřední desce městyse a internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 15. 11. 2020 do 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 16. 12. 2021, návrh střednědobého výhledu městyse na roky 2023 - 2024 zveřejněný na úřední desce městyse a internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 22. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Závěrečný účet: městyse za rok 2020 schválený zastupitelstvem městyse bez výhrad dne 16. 6. 2021, návrh závěrečného účtu městyse zveřejněn na pevné úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 18. 3. 2021 do 17. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 17. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2021/294 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 31. 12. 2021, č. 38 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/251 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 31. 10. 2021, č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 10. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2021
- Bankovní výpis: č. 2021/10 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2021
- Hlavní kniha: Hlavní kniha analytická do 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2021 včetně jmenování inventarizačních komisí schválený radou městyse dne 18. 10. 2021, Prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí včetně předsedů k provedení inventarizace majetku městyse Velký Újezd k 31. 12. 2021 ze dne 24. 11. 2021, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse Velký Újezd k 31. 12. 2021 ze dne 20. 1. 2022 včetně inventurního soupisu stavů účtů, inventurní soupisy účtů č. 231, 236, 261, 311, 321, 374, 388, 389, 403 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize analytické do 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2021, č. 21-001-00001 - 21-001-00414
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2021, č. 21-021-00001 - 21-021-00042
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období leden - říjen 2021
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00290 - č. 21-701-00302 v období 10/2021
- Pokladní kniha (deník): za období říjen 2021 - hlavní pokladna, za období říjen 2021 - příjmová pokladna ohlašovna, za období říjen 2021 - příjmová pokladna matrika - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 10. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021 - hlavní pokladna, za období prosinec 2021 - příjmová pokladna ohlašovna, za období prosinec 2021 - příjmová pokladna matrika - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Účetní doklad: č. 21-802-00030 - č. 21-802-00032 v období 10/2021 k účtu vedenému u České národní banky,
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Velký Újezd za rok 2020, schválená zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2020 ze dne 16. 6. 2021

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021

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, příspěvkové organizace, za rok 2020, schválená radou městyse dne 17. 5. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17. 5. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly finančního výboru v ZŠ a MŠ Velký Újezd ze dne 1. 3. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi městysem Velký Újezd (dárce) a Římskokatolickou farností Velký Újezd u Olomouce (obdarovaný) dne 27. 9. 2021, účetní doklad č. 21-016-00092 - zaúčtování předpisu daru, bankovní výpis č. 2021/231 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 5. 10. 2021 - úhrada daru dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 21-801-00248 ze dne 27. 10. 2021 - zaúčtování příjmu dle darovací smlouvy, rozpočtové opatření č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 15. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 15. 9. 2021, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s výdaji dle darovací smlouvy
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi městysem Velký Újezd (obdarovaný) a fyzickou osobou (dárce) dne 26. 5. 2021, účetní doklad č. 21-041-00029 ze dne 26. 5. 2021 - zaúčtování předpisu daru, bankovní výpis č. 2021/132 ze dne 8. 6. 2021 - příjem finančního daru, účetní doklad č. 21-801-00132 ze dne 8. 6. 2021 - zaúčtování příjmu daru, rozpočtové opatření č. 4/2021 schválené radou městyse dne 3. 5. 2021, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 4. 5. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým darem
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 1. 2. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 916 904 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, rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené radou městyse dne 8. 2. 2021, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 8. 2. 2021, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací pro Základní školu a Mateřskou školu Velký Újezd, bankovní výpis č. 3 ze dne 1. 2. 2021 k účtu vedenému u České národní banky - příjem průtokové dotace, účetní doklad č. 21-802-00003 ze dne 1. 2. 2021 - zaúčtování příjmu průtokové dotace, bankovní výpis č. 5 ze dne 17. 2. 2021 k účtu vedenému u České národní banky - přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd, účetní doklad č. 21-802-00005 ze dne 17. 2. 2021 - zaúčtování přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi městysem Velký Újezd (pronajímatel) a TJ Sokol Velký Újezd, z. s., IČ 47654252 (nájemce)

- dne 24. 3. 2021, uzavření nájemní smlouvy na nebytové půdní prostory v budově č. p. 173 na ulici Olomoucká o celkové výměře 187,47 m² schváleno radou městyse dne 22. 3. 2021, Informace č. 7/2021 o záměru městyse pronajmout nemovitý majetek - nebytové prostory - půdní prostor v budově č. p. 173 na ulici Olomoucká o celkové výměře 187,47 m² zveřejněna na pevné úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 23. 2. 2021 do 10. 3. 2021, Žádost o pronájem nebytových prostor ze dne 1. 3. 2021, bankovní výpis č. 2021/285 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 20. 12. 2021 - příjem nájemného, účetní doklad č. 21-801-00285 ze dne 20. 12. 2021 - zaúčtování příjmu nájemného
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená mezi fyzickou osobou (kupující) a městysem Velký Újezd (prodávající) dne 27. 9. 2021, schválená zastupitelstvem městyse ze dne 15. 9. 2021, Záměr prodeje pozemků zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 15. 6. 2021 do 12. 7. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 21. 10. 2021 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 30. 9. 2021, účetní doklad č. 21-041-00049 ze dne 30. 9. 2021 - zaúčtování předpis výnosu z prodeje pozemků a vyřazení pozemku z majetkové evidence městyse, bankovní výpis č. 2021/248 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 27. 10. 2021 - příjem dle kupní smlouvy, účetní doklad č. 21-801-00248 ze dne 27. 10. 2021 - zaúčtování příjmu dle kupní smlouvy, příjem již součástí schváleného rozpočtu na rok 2021
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8016519/VB/001 uzavřená mezi městysem Velký Újezd (povinný) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupena na základě udělené plné moci společností Elektromontáže BLESK (oprávněný), dne 9. 7. 2021, zřízení věcného břemene schváleno radou městyse dne 28. 6. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-14018/2021-805 ze dne 27. 8. 2021 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 8. 2021, Objednávka č. 4102419146 ze dne 4. 8. 2021, faktura vydaná č. 21-021-00028 ze dne 4. 8. 2021 za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 21-021-00028 ze dne 4. 8. 2021 - zaúčtování předpisu pohledávky, bankovní výpis č. 2021/211 ze dne 8. 9. 2021 - úhrada faktury vydané č. 21-021-00028, účetní doklad č. 21-801-00211 ze dne 8. 9. 2021 - zaúčtování úhrady faktury vydané č. 21-021-00028, účetní doklad č. 21-090-00065 ze dne 1. 11. 2021 - přeúčtování pozemku p. č. 982, zatíženého věcným břemenem, na účet 031 0510 (pozemky s věcným břemenem), příjmy součástí schváleného rozpočtu na rok 2021

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 "nákup žacího traktoru", předložené nabídky, Rozhodnutí Rady městyse ze dne 4. 10. 2021, faktura přijatá č. 21247 ze dne 12. 10. 2021, přijatá za nákup žacího traktoru, účetní doklad č. 21-001-00314 ze dne 12. 10. 2021 - zaúčtování faktury přijaté č. 211247 včetně zařazení do majetku městyse, bankovní výpis č. 2021/241 ze dne 18. 10. 2021 vedený u ČSOB a. s. - úhrada faktury přijaté č. 21247, účetní doklad č. 21-801-00241 ze dne 18. 10. 2021 - zaúčtování úhrady faktury přijaté č. 211247

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem městyse dne 10. 3. 2020, s účinností od 11. 3. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 11. 1. 2021, 22. 2. 2021, 8. 3. 2021, 7. 4. 2021, 17. 5. 2021, 18. 10. 2021

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 14. 9. 2021 a 14. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 13. 9. 2021 a 22. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 6. 2021, 15. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 1. 3. 2021 a 3. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 15. 6. 2021

fondy

- 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 účetního deníku 419 0109 a 419 0110
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla fondu obnovy vodohospodářského majetku ze dne 25. 6. 2013, účetní doklad č. 21-041-00042 ze dne 6. 8. 2021 - zaúčtování příjmu do sociální fondu

Ostatní - akce "Chodník propojení ul. Lipenská, ul. Čtvrtky"

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01854/OSR/DSM ve výši 423 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných investičních výdajů na "Chodník propojení ul. Lipenská, ul. Čtvrtky" uzavřená s Olomouckým krajem dne 26. 5. 2021, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 6. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 423 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Chodník propojení ul. Lipenská, ul. Čtvrtky",
- rozpočtové opatření č. 5/2021 schválené radou městyse dne 16. 6. 2021, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 17. 6. 2021, kterým je provedena i změna rozpočtu příjmů a výdajů v souvislosti s přijatou dotací,
- bankovní výpis č. 2021/130 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 4. 6. 2021 - příjem dotace, účetní doklad č. 21-801-00130 ze dne 4. 6. 2021 - zaúčtování příjmu dotace,
- Smlouva o dílo č. 010/01/2020 ze dne 3. 8. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 8. 2020, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 010/01/2020 ze dne 15. 1. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 1. 2021,
- faktura přijatá č. 22100040 ze dne 3. 5. 2021 - přijatá dle smlouvy o dílo, účetní doklad č. 21-001-00135 ze dne 3. 5. 2021 - zaúčtování faktury přijaté č. 22100040, bankovní výpis č. 2021/120 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 24. 5. 2021 - úhrada faktury přijaté 22100040, účetní doklad č. 21-801-00120 ze dne 24. 5. 2021 - zaúčtování úhrada faktury přijaté č. 22100040, účetní doklad č. 21-090-00038 ze dne 26. 5. 2021 - zaúčtování zařazení chodníku do majetku městyse, účetní doklad č. 21-090-00045 ze dne 11. 8. 2021 - zaúčtování dotace ÚZ 00443
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy rozvoje venkova Olomouckého kraje 2021 ze dne 11. 8. 2021 včetně přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 11. 8. 2021, Výzva k doplnění vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 9. 2021, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy rozvoje venkova Olomouckého kraje 2021 ze dne 15. 9. 2021 včetně přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 9. 2021, Informace o povinné publicitě a užití loga a ochranné známky POV

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky
- neuzavřel směnnou 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.

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 2021

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 právníky 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 právnických 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 2021 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 4. 2. 2022

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta městyse telefonicky seznámen dne 3. 2. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd byl doručen do datové schránky městyse dne 3. 2. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Velký Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly