

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55483/2022/OK/7710

Č.j.: KUOK 5147/2023

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 2022

IČ 00299677

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 8. 12. 2022 - 9. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 2. 2023 - 17. 2. 2023.

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 2022 dne 16. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Velký Újezd

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 16. 2. 2023 - 17. 2. 2023 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,53 %
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. 2022 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 2022

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2022

- **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2023 zveřejněn na úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce od 29. 11. 2022 dosud
- 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 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 15. 12. 2022
- 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
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse na roky 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 15. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu městyse na roky 2023 - 2024 zveřejněný na úřední desce městyse a internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 29. 11. 2022 dosud
- Závěrečný účet: městyse za rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse bez výhrad dne 15. 6. 2022, návrh závěrečného účtu městyse Velký Újezd zveřejněn na pevné úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 25. 5. 2022 do 17. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 16. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2022/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022, včetně účetního dokladu č. 22-803-00011 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 10. 2022
- Bankovní výpis: č. 2022/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - spořicí účet - fond obnovy vodohospodářského majetku – ověření zůstatku účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/12 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 43 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/10 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. za období 1. 10. 2022 - 31. 10. 2022, č. 32 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2022, včetně účetního dokladu č. 22-802-00035 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2022
- Hlavní kniha: Hlavní kniha analytická do 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provedení inventarizace s účinností od 21. 10. 2019, Plán inventur za rok 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí schválený radou městyse dne 31. 10. 2022, Sestava používaných účtů, Prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí včetně předsedů k provedení inventarizace majetku městyse Velký Újezd k 31. 12. 2022 ze dne 21. 11. 2022, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků městyse Velký Újezd k 31. 12. 2022 ze dne 23. 1. 2023 včetně inventurního soupisu stavů účtů, inventurní soupisy účtů včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize analytické do 12/2022 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2022, č. 22-001-00001 - 22-001-00385, ve sledovaném období městys přijal 385 faktur v celkové hodnotě 17 092 154,73 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2022, č. 22-021-00001 - 22-021-00052, ve sledovaném období městys vystavil 52 faktur v celkové hodnotě 816 271,84 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období leden - říjen 2022
- Pokladní knihy (deníky): za období prosinec 2022 - hlavní pokladna, za období prosinec 2022 - příjmová pokladna ohlašovna, za období prosinec 2022 - příjmová pokladna matrika - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Pokladní knihy (deníky): za období říjen 2022 - hlavní pokladna, za období říjen 2022 - příjmová pokladna ohlašovna, za období říjen 2022 - příjmová pokladna matrika - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 10. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Velký Újezd za rok 2021, schválená zastupitelstvem městyse dne 15. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2021 ze dne 15. 6. 2022

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Velký Újezd, příspěvkové organizace, za rok 2021, schválená radou městyse dne 9. 5. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 5. 2022
- 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
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly finančního výboru v ZŠ a MŠ Velký Újezd ze dne 4. 12. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly finančního výboru v ZŠ a MŠ Velký Újezd ze dne 12. 6. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi městysem Velký Újezd (obdarovaný) a SOU služeb Velký Újezd, s. r. o. (dárce) dne 8. 8. 2022, příjem daru - pokladní příjmový doklad č. 22-701-00261 ze dne 8. 8. 2022, příjem součástí schváleného rozpočtu 2022
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi městysem Velký Újezd (dárce) a Hospicem na Sv. Kopečku (obdarovaný) dne 10. 11. 2022, rozhodnutí rady městyse ze dne 3. 10. 2022 – schválení poskytnutí daru a darovací smlouvy, předpis daru - účetní doklad č. 22-016-00141 ze dne 21. 11. 2022, poskytnutí daru - bankovní výpis č. 2022/262 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 21. 11. 2022 zaúčtován účetním dokladem č. 22-801-00262 ze dne 21. 11. 2022, výdaj součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01598/OKH/DSM ve výši 17 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Velký Újezd uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 5. 2022, Rozpočtové opatření OE KUOK ze dne 16. 5. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 17 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Velký Újezd,
rozpočtové opatření č. 3/2022 schválené radou městyse dne 25. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 26. 4. 2022 - provedena i změna rozpočtu příjmů a výdajů v souvislosti s přijatou dotací,
Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na realizaci akce "nákup přívěsného vozíku s příslušenstvím", předložené nabídky přijaté elektronicky, Rozhodnutí Rady městyse ze dne 25. 4. 2022,
e-mailová objednávka ze dne 5. 5. 2022,

- příjem dotace - bankovní výpis č. 2022/113 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 17. 5. 2022 zaúčtován účetním dokladem č. 22-801-00113 ze dne 17. 5. 2022,
- nákup vybavení, zařazení do majetku městyse - faktura přijatá č. 22010325 ze dne 21. 7. 2022 zaúčtována účetním dokladem č. 22-001-00189 ze dne 21. 7. 2022,
- úhrada faktury - bankovní výpis č. 2022/173 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 28. 7. 2022 zaúčtována účetním dokladem č. 21-801-00173 ze dne 28. 7. 2022
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu na podporu JSDH ze dne 1. 8. 2022 včetně přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 1. 8. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 11. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 956 620 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Velký Újezd na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů,

rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené radou městyse dne 28. 11. 2022, zveřejněné na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse dne 30. 11. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s průtokovou dotací pro Základní školu a Mateřskou školu Velký Újezd,

příjem průtokové dotace - bankovní výpis č. 37 ze dne 14. 11. 2022 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklad č. 22-041-00067 ze dne 14. 11. 2022, přeposlání průtokové dotace Základní škole a Mateřské škole Velký Újezd - bankovní výpis č. 39 ze dne 30. 11. 2022 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklad č. 22-016-00146 ze dne 30. 11. 2022

 - Smlouvy nájemní: Smlouva pro umístění Z-boxu a spolupráci při jeho provozování uzavřená mezi městysem Velký Újezd (smluvní partner) a společností Zásilkovna, s. r. o., IČ 28408306 (provozovatel) dne 26. 5. 2022, rozhodnutí rady městyse ze dne 23. 5. 2022 – schválení užívání plochy za podmínek stanovených ve smlouvě, Informace záměru městyse pronajmout nemovitý majetek – část pozemku p. č. 465/3 o výměře 3 m² v k. ú. Velký Újezd zveřejněna na pevné úřední desce městyse a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 5. 5. 2025 do 19. 5. 2022, faktura vydaná č. 220210029 ze dne 1. 7. 2022 zaúčtována účetním dokladem č. 22-021-00029 ze dne 1. 7. 2022, úhrada faktury - bankovní výpis č. 2022/178 k účtu vedenému u ČSOB a. s. ze dne 2. 8. 2022, účetní doklad č. 22-801-00178 ze dne 2. 8. 2022, příjem součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku - Sirénového přijímače uzavřená mezi Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Olomouckého kraje (předávající) a Městysem Velký Újezd (přejímající) dne 15. 11. 2022, schválená radou městyse dne 17. 10. 2022, Inventární karta majetku DDHM2022009 - Sirénový přijímač - zařazen na účet 028 dne 15. 11. 2022
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemky uzavřená mezi fyzickými osobami (kupující) a městysem Velký Újezd (prodávající) dne 31. 1. 2022, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 15. 12. 2021 – schválení prodeje pozemků včetně kupní smlouvy, Záměr prodeje pozemků zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 27. 9. 2021 do 15. 10. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-2103/2022-805 ze dne 8. 3. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 7. 2. 2022, předpis výnosu z prodeje pozemků a vyřazení pozemku z majetkové evidence městyse - účetní doklad č. 22-041-00008 a 22-041-00009 ze dne 7. 2. 2022, příjem za prodané pozemky - bankovní výpis č. 2022/32 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 8. 2. 2022, účetní

doklady č. 22-801-00031 a 22-801-00032 ze dne 8. 2. 2022, příjem již součástí schváleného rozpočtu na rok 2022

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená mezi fyzickou osobou (smluvní strana č. 1) a městysem Velký Újezd (smluvní strana č. 2) dne 6. 4. 2022, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 16. 3. 2022 – schválení směny pozemků a směnné smlouvy, Záměr směny nemovitostí zveřejněn na pevné úřední desce a na internetových stránkách městyse - elektronické úřední desce městyse od 21. 12. 2021 do 10. 1. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-5389/2022-805 ze dne 29. 4. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 7. 4. 2022, zaúčtování zařazení a vyřazení pozemků z a do majetku městyse - účetní doklad č. 22-090-00012 ze dne 7. 4. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8022539/VB/1 uzavřená mezi městysem Velký Újezd (povinný) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupena na základě udělené plné moci společností Elektromontáže BLESK, IČ 26871891 (oprávněný), dne 19. 9. 2022, zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 187 schváleno radou městyse dne 5. 9. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-14501/2022-805 ze dne 20. 10. 2022 - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 9. 2022, faktura vydaná č. 2202100037 ze dne 27. 9. 2022 za zřízení věcného břemene zaúčtována účetním dokladem č. 22-021-00037 ze dne 27. 9. 2022, úhrada faktury vydané - bankovní výpis č. 2022/249 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 3. 11. 2022, účetní doklad č. 22-801-00249 ze dne 3. 11. 2022, příjmy součástí schváleného rozpočtu na rok 2022, karta majetku - pozemku p. č. 187 - údaj o věcném břemenu uveden

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 3. 10. 2022, 17. 10. 2022, 31. 10. 2022, 14. 11. 2022, 28. 11. 2022, 12. 12. 2022, 28. 11. 2022, 12. 12. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 7. 2. 2022, 7. 3. 2022, 9. 5. 2022, 19. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 4. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 1. 2022, 16. 3. 2022, 15. 6. 2022, 14. 9. 2022, 19. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 13. 3. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 16. 3. 2022, 15. 6. 2022, 14. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva kontrolního výboru městyse Velký Újezd ze dne 12. 12. 2022

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 deníku za období 1/2022 - 12/2022 - účetní operace týkající se tvorby a čerpání

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla fondu obnovy vodohospodářského majetku ze dne 25. 6. 2013, účetní doklad č. 22-041-00056 ze dne 26. 9. 2022 - účtování o tvorbě fondu

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,
- 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 2022

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 2022 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 2. 2023

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 17. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Velký Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 17. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Velký Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly