

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27148/2023/OK/7758

Č.j.: KUOK 1396/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2023

IČ 00636223

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 12. 2023 - 8. 12. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 7. 2. 2024 - 8. 2. 2024. 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 obce Dolní Újezd za rok 2023 dne 21. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 2. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dolní Újezd

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 7. 2. 2024 - 8. 2. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor:

Ing. Zuzana Omelková

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 obce:

Zdislav Ház, DiS. - starosta

Ing. Marek Zábranský - místostarosta

Zuzana Brejchová - pokladní a mzdová účetní

Miroslava Fritscherová - účetní obce

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 obce Dolní Újezd za rok 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
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 obce Dolní Újezd k 31. 12. 2023 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 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - obecní úřad - úřední deska a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2023 do 18. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 15. 11. 2022 schválilo starostovi obce pravomoc k provádění rozpočtových opatření po dobu volebního období 2022 - 2026
- Schválený rozpočet: na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce - obecní úřad - rozpočet dne 18. 12. 2023
- Schválený rozpočet: na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce - obecní úřad - rozpočet dne 19. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn na internetových stránkách - úřední desce obce od 18. 12. 2023, Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 28. 11. 2023 do 18. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, zveřejněn na internetových stránkách - úřední desce obce od 11. 3. 2022, Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 22. 2. 2022 do 11. 3. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2023 souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad - Rozpočet od 14. 4. 2023, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 27. 2. 2023 do 14. 4. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 220 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 a č. 35 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 184 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 10. 2023 včetně účetního dokladu č. 805 ze dne 31. 10. 2023 a č. 29 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2023 včetně účetního dokladu č. 806 ze dne 31. 10. 2023 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2023
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 1. 8. 2023
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 (včetně ustanovení inventarizačních komisí) vydaný starostou obce dne 1. 12. 2023 včetně seznamu inventurních soupisů, Prezenční listina z proškolení všech členů ústřední i dílčích inventarizačních komisí - podpisová listina ze dne 14. 12. 2023, Inventarizační zpráva

za rok 2023 ze dne 25. 1. 2024 včetně příloh - seznam inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů za rok, Vyrozumění o ukončení bezpředmětného řízení bez provedení zápisu zaslané Katastrálním úřadem pro Olomoucký kraj, Katastrálním pracovištěm Přerov ze dne 11. 1. 2024, Usnesení č. 1/2024 Městského úřadu Lipník nad Bečvou ze dne 8. 1. 2024 - oprava č. geometrického plánu u dělení a scelování pozemku parc. č. 18/2 v k. ú. Staměřice, Usnesení vydané Katastrálním úřadem pro Olomoucký kraj, Katastrálním pracovištěm Přerov doručené dne 24. 1. 2024 k přerušení řízení o povolení vkladu sp. zn. V-6251/2023-808, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2023

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, v roce 2023 územní celek přijal 456 faktur v celkovém objemu 12 881 907,58 Kč, č. faktur 23001 - 23456
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, v roce 2023 územní celek vystavil 136 faktur v celkovém objemu 1 230 774,60 Kč, č. faktur 2023001 - 2023136
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1-10/2023
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 40817 - 40835 včetně ověření výběru z bankovního účtu obce do pokladny
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2023 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 10. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023, č. dokladů 40895 - 40958 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 10. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Dolní Újezd za rok 2022 byla schválená zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13. 4. 2023 zaslán do CSÚIS dne 26. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 10. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace obce Dolní Újezd "Základní škola Dolní Újezd, okres Přerov ze dne 9. 10. 2002, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 7. 2018, s účinností od 1. 9. 2018 - Základní škola Dolní Újezd a Mateřská škola Staměřice, příspěvková organizace, sídlo Dolní Újezd 24, IČ 75029995, Příloha č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace obce Dolní Újezd ze dne 23. 11. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Dolní Újezd a Mateřská škola Staměřice za rok 2022 byla schválená zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 31. 5. 2023, schválení hospodářského výsledku

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola Dolní Újezd a Mateřská škola Staměřice ze dne 17. 5. 2023, Pověření ke kontrole ze dne 19. 4. 2023, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 19. 4. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 32/2023 na finanční dar ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (dárce) a organizací Nejste sami - mobilní hospic, z. ú., Olomouc (obdarovaný) dne 27. 4. 2023, Žádost o finanční dar ze dne 7. 12. 2022, předpis daru - účetní doklad č. 364 ze dne 19. 5. 2023, poskytnutí daru - účetní doklad č. 367 ze dne 22. 5. 2023 a bankovní výpis č. 88 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 5. 2023, výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. DÚ 4/2023 uzavřená s příjemcem Myslivecké sdružení Lubeň Dolní Újezd, z. s. dne 2. 5. 2023 (obec poskytovatel), zveřejněná na úřední desce obce dne 2. 5. 2023, poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2023, Žádost o poskytnutí dotace doručená dne 12. 4. 2023, poskytnutí dotace - výpis č. 85 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 5. 2023, předpis poskytnuté zálohy na transfery - účetní doklad č. 351 ze dne 17. 5. 2023, Rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem dne 13. 4. 2023, kterým je upraven rozpočet v souvislosti s výdajem na § 3429, zveřejněné na internetových stránkách obce v záložce Rozpočet od 14. 4. 2023, Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Obce Dolní Újezd ze dne 28. 11. 2023, Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u Mysliveckého sdružení Lubeň Dolní Újezd, z. s. ze dne 29. 11. 2023, zúčtování poskytnuté zálohy a proúčtování na účet 572 - účetní doklad č. 898 ze dne 30. 11. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02133/OKH/DSM ve výši 136 000 Kč uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 19. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2023, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 4. 7. 2023 ve výši 136 000 Kč na účelovou neinvestiční dotaci pouze na opravu hasičského auta JSDH Dolní Újezd - Staměřice (ÚZ 00415), bankovní výpis č. 120 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 4. 7. 2023 - příjem dotace, účetní doklad č. 499 ze dne 4. 7. 2023 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 4/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023 - zapojení dotace do rozpočtu obce (příjmy i výdaje), zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 23. 6. 2023, bankovní výpis č. 88 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 5. 2023 - úhrada faktury č. 2023/016 vystavená dne 9. 5. 2023 firmou Martin Mišun, Dolní Újezd, IČ 87798964 ve výši 141 570 Kč, účetní doklad č. 348 ze dne 16. 5. 2023 - zaúčtování úhrady faktury č. 2023/016, doúčtování ÚZ 00415 - účetní doklad č. 477 ze dne 30. 6. 2023, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 14. 8. 2023 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 14. 8. 2023), účetní doklad č. 650 ze dne 31. 8. 2023 - proúčtování dotace na účet 672
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu č. 38/1 uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (pronajímatel) a fyzickými osobami (nájemce) dne 29. 11. 2023, příjmový pokladní doklad č. 40898 ze dne 4. 12. 2023 - nájemné ve výši 4 760 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva č. UZSVM/OPR/3206/2023-OPRM o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva uzavřená mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a obcí Dolní Újezd (nabyvatel) dne 10. 7. 2023, uzavření smlouvy o převodu stavby občanské vybavenosti

- č. p. 176 na parc. č. st. 80/2 v k.ú. Dolní Újezd u Lipníka nad Bečvou se zřízením věcného práva s omezujícími podmínkami na 10 let schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 6. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4432/2023-808 ke dni 19. 9. 2023 s právními účinky k 28. 8. 2023, Inventurní karta dlouhodobého majetku ke sdělení účetní hodnoty nemovité věci a výše opravěk ze dne 6. 9. 2023, účetní doklad č. 618 ze dne 28. 8. 2023 - zaúčtování bezúplatně nabyté budovy do majetku obce a na účet 401 - Jmění účetní jednotky
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 7. 6. 2023 na prodej pozemku parc. č. 681/2 o výměře 880 m² v k.ú. Dolní Újezd u Lipníka nad Bečvou za kupní cenu 1 399 Kč/m², celkem 1 231 120 Kč vč. DPH, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem dne 31. 5. 2023, záměr prodat nemovitost zveřejněn na úřední desce ve dnech 11. 4. 2023 do 26. 4. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3068/2023-808 s právními účinky k 12. 6. 2023, Smlouva o zřízení zákazu zcizení a zatížení předmětného pozemku bez souhlasu prodávajícího po dobu šesti let uzavřená s kupující fyzickou osobou dne 6. 9. 2023, zákaz zcizení a zatížení pozemku - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4675/2023-808 s právními účinky k 11. 9. 2023, přecenění pozemku k prodeji na reálnou hodnotu - účetní doklad č. 375 ze dne 25. 5. 2023, přijetí zálohy za pozemek - účetní doklad č. 418 ze dne 8. 6. 2023 a bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. č. 100 ze dne 8. 6. 2023, účetní doklad č. 425 ze dne 12. 6. 2023 - předpis pohledávky, zúčtování zálohy, vyřazení pozemku z majetkové evidence obce a zaúčtování výnos z přecenění reálnou hodnotou
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8021865/VB1 uzavřená mezi Obcí Dolní Újezd (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupenou na základě plné moci společností SIGNALBAU, a. s., IČO 25840819 (oprávněná) dne 22. 6. 2023, Záměr zřídit věcné břemeno k pozemkům parc. č. 397/1 a parc. č. 397/2 v k. ú. Staměřice, obci Dolní Újezd a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023, věcné břemeno je sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 12 100 Kč + DPH, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3451/2023-808 s právními účinky k 27. 6. 2023, Objednávka č. 4102812659 ze dne 29. 6. 2023 na vystavení faktury dle smlouvy,
Faktura č. 2023072 ze dne 31. 7. 2023 vystavená na jednorázovou náhradu za zřízení věcného břemene, předpis pohledávky - účetní doklad č. 552 ze dne 31. 7. 2023, úhrada faktury - výpis č. 150 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 30. 08. 2023, úhrada zaúčtována účetním dokladem č. 626 ze dne 30. 8. 2023, dotčené pozemky již evidovány na samostatné analytice k účtu 031 (zatíženy služebností v minulosti)
 - Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nebytových prostor - "Pošta partner" Dolní Újezd uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (půjčitel) a Kulturní Morava, z. s., Dolní Újezd, IČ 03077373 dne 1. 12. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 2. 2023, 13. 4. 2023, 31. 5. 2023, 21. 6. 2023 a 20. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 23. 11. 2023 a 14. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 18. 1. 2023, 15. 3. 2023, 7. 6. 2023 a 18. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 6. 2. 2023 a 19. 10. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva o kontrole provedená dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů, nahrazující interní audit ze dne 25. 1. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o kontrole provedené dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nahrazující interní audit u Obce Dolní Újezd ze dne 26. 1. 2024

ostatní

- **Akce: "Rekonstrukce VO v obci Dolní Újezd":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na akci: "Rekonstrukce VO v obci Dolní Újezd", Zadávací dokumentace na akci: "Rekonstrukce VO v obci Dolní Újezd" ze dne 17. 4. 2023 (zaslána datovou zprávou 3 firmám dne 17. 4. 2023), obdrženy 2 nabídky, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 26. 4. 2023, Čestné prohlášení ke střetu zájmů, Protokol o otevírání obálek ze dne 26. 4. 2023, Příloha protokolu o otevírání obálek ze dne 26. 4. 2023, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 4. 2023, Žádost zadavatele o písemné objasnění nabídky ze dne 29. 4. 2023 (zaslaná datovou zprávou dne 29. 4. 2023), Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 5. 2023, výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2023, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 6. 2023 (zasláno datovou zprávou dne 2. 6. 2023), rekonstrukce veřejného osvětlení zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023,

Smlouva o dílo uzavřená s firmou EMPEMONT, s. r. o. Valašské Meziříčí, IČ: 27772179, cena 2 778 160 Kč s DPH dne 26. 6. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 7. 2023,

Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci: "Rekonstrukce VO v obci Dolní Újezd" ve výši 960 149 Kč ze dne 3. 8. 2023, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu Rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna ze dne 23. 8. 2023, účetní doklad č. 578 ze dne 7. 8. 2023 - zaúčtování dotace na podrozvahu, účetní doklad č. 587 ze dne 9. 8. 2023 - odúčtování dotace z podrozvahy, příjem dotace ve výši 960 149 Kč - bankovní výpis č. 20 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 7. 8. 2023, účetní doklad č. 581 ze dne 7. 8. 202, rozpočtové opatření č. 5/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2023 - příjem dotace, zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 22. 9. 2023,

Závěrečná zpráva - termín do 30. 7. 2024, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskyvatelé 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.

21. 12. 2023 úhrada faktury č. 00324168 vystavené dne 21. 12. 2023 firmou EMPEMONT, s. r. o. Valašské Meziříčí, IČ: 27772179 ve výši 2 778 160 Kč - bankovní výpis č. 215 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 986, rozpočtové opatření č. 4/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023 - navýšení výdajů o 500 000 Kč na akci "Rekonstrukce VO v obci Dolní Újezd" (§3631), zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 23. 6. 2023, předpis faktury č. 00324168 - účetní doklad č. 978 ze dne 21. 12. 2023, účetní doklad č. 985 ze dne 21. 12. 2023 - zařazení do majetku obce (účet 021) a na účet 403, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Dolní Újezd:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Zdislav Ház, DiS., starosta obce Dolní Újezd, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 právníckými 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 právníckých 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 obce Dolní Újezd za rok 2023 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 9. 2. 2024

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 obce Dolní Újezd byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 8. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místostarosta obce dne 8. 2. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dolní Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly