

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27455/2024/OK/7758
Č.j.: KUOK 2620/2025
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9
Počet stran: 9
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2024
IČ 00636223

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 3. 12. 2024 - 4. 12. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 06.02.2025 - 07.02.2025. 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 2024 dne 8. 11. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dolní Újezd

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 6. 2. 2025 - 7. 2. 2025 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 Záborský - místostarosta
Jana Vymětalíková - 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

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2024

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 2024 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2024 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 25. 11. 2024 do 16. 12. 2024
- 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 12. 12. 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce - obecní úřad - rozpočet dne 16. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2027, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, zveřejněn na internetových stránkách - úřední desce obce od 16. 12. 2024, Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce a pevné úřední desce obce od 25. 11. 2024 do 16. 12. 2024
- 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
- Závěrečný účet: obce za rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2024 souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad, schválený závěrečný účet obce za rok 2024 je zveřejněn na internetových stránkách obce - Obecní úřad - Rozpočet od 19. 4. 2024, Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce a pevné úřední desce obce od 18. 3. 2024 do 19. 4. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 199 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 10. 2024 včetně účetního dokladu č. 245199 ze dne 31. 10. 2024 a č. 25 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2024 včetně účetního dokladu č. 244025 ze dne 31. 10. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 10. 2024
- Bankovní výpisy: č. 239 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2024 a č. 29 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s pokladní obce dne 1. 8. 2023
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2024 (včetně ustanovení inventarizačních komisí) vydaný starostou obce dne 2. 12. 2024 včetně seznamu inventurních soupisů, Prezenční listina z proškolení členů všech inventarizačních komisí - podpisová listina ze dne 12. 12. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 30. 1. 2025 včetně přílohy č. 1 - seznam inventurních soupisů

- a zjednodušených inventurních soupisů, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze a hlavní knize účetnictví za období 12/2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2024, v roce 2024 územní celek přijal 499 faktur v celkovém objemu 19 992 238,53 Kč, č. faktur 24001 - 24217 a 241001 - 241282
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2024, v roce 2024 územní celek vystavil 159 faktur v celkovém objemu 1 169 171,14 Kč, č. faktur 2024001 - 2024071 a 242001 - 242088
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 10/2024, mimořádná odměna uvolněnému starostovi obce, projednaná a schválená zastupitelstvem obce jako samostatný bod programu dne 18. 4. 2024
 - Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 40781 - 40798 v období 10/2024 včetně zaúčtování a ověření výběrů z bankovního účtu obce do pokladny
 - Pokladní doklady: příjmový č. 40921 ze dne 18. 12. 2024 včetně zaúčtování - ověření doplnění hotovosti pokladny z bankovního účtu obce
 - Pokladní kniha (deník): za období 12/2024 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2024
 - Pokladní kniha (deník): za období 10/2024 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 10. 2024
 - Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 9. 2024
 - Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2024
 - Rozvaha: sestavená ke dni 31. 10. 2024
 - Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2024
 - Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce Dolní Újezd za rok 2023 byla schválená zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18. 4. 2024 zaslán do CSÚIS dne 19. 4. 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 10. 2024
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 10. 2024
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2024

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Dolní Újezd a Mateřská škola Staměřice za rok 2023 byla schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2024, schválení hospodářského výsledku a jeho přerozdělení do fondů
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 18. 4. 2024, schválený zastupitelstvem obce 18. 4. 2024, Příloha č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace obce Dolní Újezd ze dne 23. 11. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2023, 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,

- 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 14. 6. 2024, Pověření ke kontrole ze dne 9. 4. 2024, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 9. 4. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (dárce) a organizací Nejste sami - mobilní hospic, z. ú., Olomouc (obdarovaný) dne 15. 11. 2024, předpis daru - účetní doklad č. 243078 ze dne 15. 11. 2024, poskytnutí daru - účetní doklad č. 245212 ze dne 19. 11. 2024 a bankovní výpis č. 212 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 19. 11. 2024, výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2024
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. DÚ 1/2024 uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Újezd, z. s. dne 24. 4. 2024 (obec poskytovatel), zveřejněná na úřední desce obce dne 24. 4. 2024, poskytnutí dotace ve výši 90 000 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2024, Žádost o poskytnutí dotace doručená dne 13. 3. 2024, poskytnutí dotace - výpis č. 90 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 5. 2024, zaúčtováno účetním dokladem č. 372 ze dne 17. 5. 2024, výdaj (§ 3412, pol. 5222) součástí schváleného rozpočtu na rok 2024,
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Obce Dolní Újezd ze dne 4. 12. 2024, Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u Tělovýchovné jednoty Sokol Dolní Újezd, z. s. ze dne 4. 12. 2024, zúčtování poskytnuté zálohy a proúčtování na účet 572 - účetní doklad č. 243098 ze dne 4. 12. 2024
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytového prostoru uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 29. 2. 2024, Záměr na pronájem části nemovitosti zveřejněn na internetových stránkách - úřední desce a pevné úřední desce obce ve dnech 12. 2. 2024 do 28. 2. 2024, předpis pohledávky - účetní doklad č. 243061 ze dne 1. 10. 2024, příjem nájmu ve výši 1 360 Kč dne 1. 10. 2024 - bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 10/2024, účetní doklad č. 245177 ze dne 1. 10. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 30. 4. 2024 na prodej pozemků parc. č. 2081/7 o výměře 1 m² a p. č. 59/4 o výměře 254 m², oba v k. ú. Dolní Újezd u Lipníka nad Bečvou, obci Dolní Újezd za kupní cenu 38 250 Kč, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem dne 18. 4. 2024, záměr prodat nemovitost zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 2. 4. 2024 do 17. 4. 2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4780/2024-808 s právními účinky k 16. 8. 2024, zaúčtování pohledávky za pozemek na podrozvahu - účetní doklad č. 318 ze dne 30. 4. 2024, příjem zálohy za pozemek - bankovní výpis č. 93 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 5. 2024, zaúčtovaný účetním dokladem č. 380 ze dne 22. 5. 2024, odúčtování pohledávky za prodej pozemků z podrozvahy - účetní doklad č. 506 ze dne 30. 6. 2024, předpis pohledávky, zúčtování zálohy a vyřazení pozemků z majetkové evidence obce - účetní doklad č. 243023 ze dne 16. 8. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Dolní Újezd (kupující) a fyzickými osobami (prodávající) dne 25. 4. 2024 na převod pozemku p. č. 39/4 v k. ú. Staměřice, obci Dolní Újezd, o výměře 4 445 m², za celkovou kupní cenu 1 600 200 Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2443/2024-808 - právní účinky zápisu k 29. 4. 2024, předpis kupní ceny pozemku - účetní doklad č. 300 ze dne 26. 4. 2024, zařazení pozemku do užívání - účetní doklad č. 306 ze dne 29. 4. 2024, úhrada kupní ceny - bankovní výpis č. 80

k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 2. 5. 2024, zaúčtována účetním dokladem č. 334 ze dne 2. 5. 2024, výdaj součástí schváleného rozpočtu na rok 2024

- Smlouvy ostatní: Smlouva o finanční spolupráci uzavřená mezi obcí Dolní Újezd a DSO MORAVSKÁ BRÁNA dne 19. 6. 2024, jejímž cílem je zajištění financování výdajů spojených s realizací projektu "Předcházení vzniku odpadů v DSO MORAVSKÁ BRÁNA", část první smlouvy - darovací smlouva, část druhá smlouvy - změny darovací smlouvy, část třetí smlouvy - zápůjčka, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2024, předmětem darovací smlouvy je poskytnutí finančního daru obcí (jako dárce) svazku obcí (jako obdarovanému) ve výši 388 440 Kč, předmětem zápůjčky jsou finanční prostředky poskytnuté obcí svazku obcí (jako vydlužiteli) ve výši 1 527 305 Kč, zápůjčka je sjednána jako bezúročná, splatná nejpozději dne 31. 12. 2024,

faktura č. 2024063 vystavená na základě smlouvy dne 19. 6. 2024, předpis faktury - účetní doklad č. 466 ze dne 20. 6. 2024, poskytnutí daru a zápůjčky - účetní doklad č. 479 ze dne 25. 6. 2024 a bankovní výpis č. 116 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 6. 2024,

rozpočtové opatření č. 1/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 24. 6. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou zápůjčkou (§ 3727, pol. 5649), výdaj na poskytnutí finančního daru (§ 3727, pol. 5329), příjem zápůjčky - účetní doklad č. 245183 ze dne 10. 9. 2024 a bankovní výpis č. 183 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 10. 2024, rozpočtové opatření č. 4/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, zveřejněné na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 16. 12. 2024, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s přijetím zápůjčky (pol. 2449),

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o finanční spolupráci uzavřený dne 13. 12. 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2024, předpis faktury č. 2024136 vystavené dne 13. 12. 2024 ve výši 81 642 Kč - účetní doklad č. 241260 ze dne 13. 12. 2024, úhrada faktury č. 2024136 - bankovní výpis č. 233 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 12. 2024, účetní doklad č. 245233 ze dne 17. 12. 2024

usnesení, zápisy, apod.

- 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
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru 2/2024 ze dne 10. 4. 2024 a Zápis z jednání finančního výboru č. 3/2024 ze dne 17. 7. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 8. 2. 2024, 18. 4. 2024, 20. 6. 2024, 22. 8. 2024, 19. 9. 2024 a 18. 11. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 2. 2024

ostatní

- **Akce: "Výstavba parkovacích stání u obecního úřadu":**

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01826/OSR|/DSM ve výši 600 000 Kč uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 31. 7. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2024, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 8. 8. 2024 ve výši 600 000 Kč na účelovou investiční dotaci pouze na akci "Výstavba parkovacích stání u obecního

úřadu" (ÚZ 00443), bankovní výpis č. 145 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 8. 8. 2024 - příjem dotace, účetní doklad č. 245145 ze dne 8. 8. 2024 - zaúčtování příjmu dotace, Rozpočtové opatření č. 3/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2024 - zapojení dotace do rozpočtu obce (příjmy), zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 20. 9. 2024, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2024 včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 27. 11. 2024 (zasláno datovou zprávou na Olomoucký kraj dne 27. 11. 2024),

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na akci: "Výstavba parkovacích stání u obecního úřadu", Výzva k předložení nabídky na akci "Výstavba parkovacích stání u obecního úřadu" ze dne 24. 5. 2024 (zaslána emailem 7 firmám dne 24. 5. 2024), obdrženy 2 nabídky, Záznam z hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 14. 6. 2024, výsledek oznámen telefonicky, Výstavba parkovacích stání u obecního úřadu zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024 (§ 2219, pol. 6121),

Smlouva o dílo č. MIROS24600400 uzavřená s firmou MI Roads, a. s. Praha, IČ 17331099, cena 1 893 739,42 Kč s DPH dne 28. 6. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 7. 2024, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 29. 10. 2024 (navýšení ceny na 2 112 785,91 Kč s DPH), zveřejněný na profilu zadavatele dne 6. 11. 2024,

úhrada faktury č. 246000231 vystavená dne 30. 10. 2024 firmou MI Roads, a. s. Praha, IČ: 17331099 ve výši 1 893 739,42 Kč - bankovní výpis č. 214 ze dne 22. 11. 2024 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 245214 ze dne 22. 11. 2024, úhrada faktury č. 246000232 vystavená dne 30. 10. 2024 firmou MI Roads, a. s. Praha, IČ: 17331099 ve výši 219 046,49 Kč - bankovní výpis č. 214 ze dne 22. 11. 2024 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., účetní doklad č. 245214 ze dne 22. 11. 2024, účetní doklad č. 241212 a č. 241213 ze dne 18. 11. 2024 - zařazení do majetku obce (účet 042),

účetní doklad č. 243082 ze dne 27. 11. 2024 - průúčtování dotace na účet 403 a zařazení do majetku obce, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.

Dle informací poskytnutých starostou obce Dolní Újezd územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o přijetí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

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

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2024 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 7. 2. 2025

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 7. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 7. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dolní Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly