

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36793/2019/OK/7758

Č.j.: KUOK 5799/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2019,

IČ 00636223

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

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Dolní Újezd za rok 2019 dne 30. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dolní Újezd

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 26. 2. 2020 - 27. 2. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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: Ing. Eduard Rýček - starosta
Olga Dohnalová - pokladní a mzdová účetní
Miroslava Fritscherová - účetní obce

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2019

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, na internetových stránkách obce zveřejněn dne 18. 12. 2018
- Schválený rozpočet: na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, na internetových stránkách obce zveřejněn dne 16. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na léta 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, na internetových stránkách obce zveřejněn dne 16. 12. 2019, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2020 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněn dne 15. 12. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019 bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 6. 2019. Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 27. 5. 2019 do 14. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: výpis č. 216 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2019 a výpis č. 26 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2019
- Hlavní kniha: sestavená do 12/2019
- Hlavní kniha: sestavená do 10/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2019 vydaný starostou obce dne 6. 12. 2019, zastupitelstvem obce vzalo na vědomí složení inventarizačních komisí dne 12. 12. 2019; Prezenční listina z proškolení všech členů ústřední i dílčích inventarizačních komisí - podpisová listina ze dne 12. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 25. 1. 2020; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 043 - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek, 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 192 - Opravné položky k Jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 321 - Dodavatelé, 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, 368 - Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 407 - Jiné oceňovací rozdíly, 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2019

- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 12/2019, č. 41117 - 41177
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 13. 6. 2019
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 13. 6. 2019 neschválilo účetní závěrku Základní školy Dolní Újezd za rok 2018 viz. zdůvodnění na základě Protokolu o kontrole o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u p.o. ZŠ Dolní Újezd, která proběhla ve dnech 29. 4. - 29. 5. 2019, Protokol o neschvalování účetní závěrky ZŠ Dolní Újezd za rok 2018 ze dne 13. 6. 2019
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 13. 6. 2019 schválilo účetní závěrku Mateřské školy Staměřice za rok 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky MŠ Staměřice za rok 2018 ze dne 13. 6. 2019
- 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
- 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 29. 5. 2019, Pověření ke kontrole ze dne 23. 4. 2019, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 23. 4. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Olomouckým krajem, předmět pozemní komunikace, dne 15. 8. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 479 ze dne 15. 8. 2019 - zařazení do majetku obce
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Újezd, z.s. dne 21. 5. 2019 (obec poskytovatel); dotace ve výši 85 000 Kč za účelem zabezpečení provozování Sportovního areálu Dolní Újezd v roce 2019 v souladu s dodatkem č. 3 ke Smlouvě o výpůjčce Sportovního areálu Dolní Újezd, s termínem

vyúčtování do 21. 12. 2019, Žádost o poskytnutí dotace podaná na obecní úřad dne 14. 2. 2019, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 2. 2019, uzavřená veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21. 5. 2019; výdaj byl zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 270 ze dne 23. 5. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 81 ze dne 23. 5. 2019

Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Dolní Újezd ze dne 13. 12. 2019, Protokol o kontrole výsledku finanční kontroly hospodaření u TJ Sokol Dolní Újezd z.s. ze dne 13. 12. 2019

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Dolní Újezd dne 22. 5. 2019 (obec poskytovatel); dotace ve výši 2 500 Kč za účelem částečné úhrady výdajů na občerstvení a cen pro děti při akci "Dětský den a kácení máje" v obci Dolní Újezd, s termínem vyúčtování do 12. 6. 2019, Žádost o poskytnutí dotace podaná na obecní úřad dne 21. 5. 2019, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválil starosta obce; výdaj byl zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 40510 ze dne 22. 5. 2019, pokladní doklad - výdajový č. 40510 ze dne 22. 5. 2019, Vyúčtování poskytnuté dotace od Obce Dolní Újezd ze dne 5. 6. 2019, zúčtování vypořádané dotace - účetní doklad č. 337 ze dne 17. 6. 2019, záznam o následné veřejnoprávní kontrole ze dne 17. 6. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Staměřice dne 23. 10. 2019 (obec poskytovatel); dotace ve výši 2 000 Kč za účelem částečné úhrady výdajů na občerstvení a věcné ceny pro děti (mladé hasiče) při akci "Spaní v hasičárně" v obci Staměřice, s termínem vyúčtování do 15. 11. 2019, Žádost o poskytnutí dotace podaná na obecní úřad dne 17. 10. 2019, poskytnutí dotace uzavření smlouvy schválil starosta obce; výdaj byl zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 41016 ze dne 23. 10. 2019, pokladní doklad - výdajový č. 41016 ze dne 23. 10. 2019, Vyúčtování poskytnuté dotace od Obce Dolní Újezd ze dne 8. 11. 2019, zúčtování vypořádané dotace - účetní doklad č. 665 ze dne 12. 11. 2019, záznam o následné veřejnoprávní kontrole ze dne 11. 11. 2019
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 6. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2019, Dohoda o ukončení nájemní smlouvy a smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti ev. č. 11b-073-19 uzavřená dne 29. 1. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s 5 prodávajícími občany dne 21. 10. 2019 (obec kupující); předmět koupě 3 pozemky, součástí jednoho z nich je stavba - rodinný dům s čp. 4, vše v k. ú. Dolní Újezd u Lipníka nad Bečvou a obci Dolní Újezd, dohodnutá kupní cena 1 900 000 Kč bude uhrazena do svěřenecké úschovy advokáta, uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 9. 2019, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podaný dne 25. 10. 2019; výdaj byl zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, předpis závazku kupní ceny - účetní doklad č. 613 ze dne 21. 10. 2019, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 620 ze dne 24. 10. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 176 ze dne 23. 10. 2019; Předávací protokol sepsaný s prodávajícími dne 24. 10. 2019 (předmět: Rodinný dům Dolní Újezd čp. 4, stojící na parc. St. 50 pro k. ú. Dolní Újezd u Lipníka nad Bečvou), Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání pod inventárním č. 2/178 ze dne 31. 10. 2019, účetní doklad č. 640 ze dne 31. 10. 2019

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7700071935_1/VB uzavřená s oprávněným GasNet, s. r. o., Ústí nad Labem, který je zastoupen GridServices, s. r. o., Brno dne 12. 6. 2019 (obec povinná); Vymezení věcného břemene ve smyslu služebnosti - zřízení a provozování plynárenského zařízení "Reko MS Dolní Újezd - I. část, číslo stavby: 7700071935" na 13 pozemcích, vše v k. ú. Dolní Újezd u Lipníka nad Bečvou a obci Dolní Újezd, zřízeno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 2. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4320/2019-808 ze dne 14. 8. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 23. 7. 2019); předpis pohledávky jednorázové náhrady - účetní doklad č. 429 ze dne 24. 7. 2019, přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na samostatný analytický účet - účetní doklad č. 430 ze dne 24. 7. 2019, příjem jednorázové náhrady - účetní doklad č. 520 ze dne 2. 9. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 145 ze dne 2. 9. 2019
- Smlouvy o vkladu majetku: Smlouva o upsání akcií nepeněžitým vkladem uzavřená se společností Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. dne 18. 11. 2019 (obec upisovatel); zveřejnění záměru nepeněžního vkladu nemovitých věcí na úřední desce obce od 21. 10. 2019 do 5. 11. 2019 a následné schválení uzavření smlouvy zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2019, Prohlášení o vnesení nepeněžního vkladu - nemovité věci do společnosti Vodovody a kanalizaci Přerov, a. s. ze dne 18. 11. 2019, Protokol o převzetí listinných akcií na jméno společnosti Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. ze dne 18. 12. 2019, vyřazení vodárenského majetku v zůstatkové ceně a upsání akcií - účetní doklad č. 756 dne 12. 12. 2019, převzetí listinných akcií - účetní doklad č. 775 dne 18. 12. 2019
- Smlouvy o vkladu majetku: Úpis akcií peněžitými vklady - do základního kapitálu společnost Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. - provedený dne 9. 10. 2019 (obec upisovatel); úpis akcií schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 9. 2019, rozpočtové opatření č. 5/2019 - přesun ve výdajích na § 6310, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2019, zveřejněno zákonným způsobem dne 23. 9. 2019, předpis závazku finanční spoluúčasti obce na stavbě kanalizace - účetní doklad č. 558 ze dne 25. 9. 2019, Informace o počtu upsaných akcií, kterou zaslala společnost Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. dne 22. 11. 2019 - účetní doklad č. 706 ze dne 25. 11. 2019, úhrada závazku z upsaných nesplacených cenných papírů - účetní doklad č. 707 ze dne 27. 11. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a.s., č. 197 ze dne 26. 11. 2019, Protokol o převzetí listinných akcií na jméno společnosti Vodovody a kanalizace Přerov, a. s. ze dne 18. 12. 2019, převzetí listinných akcií - účetní doklad č. 775 dne 18. 12. 2019
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená s Římskokatolickou farností Dolní Újezd dne 14. 3. 2018, (obec vypůjčitel), schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2018
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená s DSO Moravská Brána dne 14. 6. 2019, (obec vypůjčitel), schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, účetní doklad č. 378 ze dne 30. 6. 2019 - zařazení kontejnerů na podrozvahu
- Smlouvy ostatní: Smlouva o převodu práv a povinností stavebníka a prodeji projektových dokumentací uzavřená s VaK Přerov, a.s. dne 26. 6. 2019, schválená zastupitelstvem 11. 4. 2019, bankovní výpis č. 117 k účtu vedenému u KB, a. s. ze dne 15. 7. 2019, na kterém je příjem vydané faktury č. 2019056, účetní doklad č. 400 ze dne 15. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem faktury č. 2019056
- Smlouvy ostatní: Dohoda o spolupráci při přípravě a realizaci stavby Kanalizace Dolní Újezd, Skoky, Staměřice v rámci projektu "ČOV a Kanalizace Čekyně, Dolní Újezd Lhotka" uzavřená dne 29. 3. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019,

Dodatek k dohodě o spolupráci uzavřen dne 20. 9. 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2019

- Smlouvy zástavní: Potvrzení o zániku zástavního práva č. 0288050479, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1709/2019-808 ze dne 29. 4. 2019 (návrh na vklad dne 27. 3. 2019), přeúčtování pozemku, na kterém bylo zrušeno zástavní právo - účetní doklad č. 438 ze dne 29. 7. 2019

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci stavby "Oprava chodníku kolem bytovky v Dolním Újezdě", zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, Výzva k podání nabídky ze dne 19. 9. 2019, zaslána emailem 3 firmám dne 19. 9. 2019, Rekapitulace nabídek "Oprava chodníku kolem bytovky v Dolním Újezdě", nabídku podaly 2 firmy, dne 2. 10. 2019 byly firmy vyrozuměny o výsledku výběrového řízení, Smlouva o dílo č. 3/2019 na akci "Oprava chodníku kolem bytovky v Dolním Újezdě" uzavřená dne 11. 10. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 16. 10. 2019

Bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 210 ze dne 17. 12. 2019 - úhrada faktury č. 190100146 vydanou firmou Sisko dne 10. 12. 2019 ve výši 718 860 Kč, účetní doklad č. 770 ze dne 18. 12. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 190100146, výdaje na akci "Oprava chodníku kolem bytovky v Dolním Újezdě" jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 16. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 21. 1. 2019, 8. 4. 2019, 1. 7. 2019 a 14. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 2. 2019, 11. 4. 2019, 13. 6. 2019, 19. 9. 2019, 17. 10. 2019 a 6. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zpráva 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 28. 1. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 26. 2. 2019, 11. 4. 2019, 12. 6. 2019 a 23. 10. 2019

ostatní

- **akce "Pořízení motorové řetězové pily a příslušenství pro JSDH Skoky":** Průzkum internetových nabídek provedený v červnu 2019, Faktura č. 2019372 vystavená dodavatelem Wald & Garten s. r. o., Tršice dne 16. 7. 2019 na částku 23 025 Kč, předpis závazku - účetní doklad č. 418 ze dne 18. 7. 2019, úhrada závazku - účetní doklad č. 420 ze dne 19. 7. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 119 ze dne 19. 7. 2019;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01770/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 18. 6. 2019, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2019, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 7. 2019 ve výši 10 800 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Skoky dle uzavřené smlouvy (ÚZ 00415); příjem dotace - účetní doklad č. 385 ze dne 4. 7. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 111 ze dne

3. 7. 2019, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 5. 8. 2019 zasláná poskytovateli Olomoucký kraj poštou dne 12. 8. 2019, Opis účetních dat za období 1 - 7/2019 zaúčtovaných pod ÚZ 00415, zúčtování vypořádané dotace - účetní doklad č. 498 ze dne 27. 8. 2019

rozpočtové opatření č. 3/2019 - zapojení dotace do rozpočtu obce a navýšení výdajů na § 5512, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, zveřejněno zákonným způsobem dne 14. 6. 2019

- **akce "Pořízení přetlakového ventilátoru a příslušenství pro JSDH Dolní Újezd":** Průzkum internetových nabídek provedený v červenci 2019, Objednávka emailem ze dne 15. 7. 2019, Faktura č. FV-2019-100-000479 vystavená dodavatelem ZAHAS s.r.o., Lipník nad Bečvou dne 23. 7. 2019 na částku 37 027 Kč, předpis závazku - účetní doklad č. 424 ze dne 23. 7. 2019, úhrada závazku - účetní doklad č. 439 ze dne 29. 7. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 123 ze dne 29. 7. 2019;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01768/OKH/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 18. 6. 2019, přijetí dotace z Programu na podporu JSDH a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2019, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 3. 7. 2019 ve výši 18 400 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Dolní Újezd dle uzavřené smlouvy (ÚZ 00415); příjem dotace - účetní doklad č. 385 ze dne 4. 7. 2019, bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., č. 111 ze dne 3. 7. 2019, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 5. 8. 2019 zasláná poskytovateli Olomoucký kraj poštou dne 12. 8. 2019, Opis účetních dat za období 1 - 7/2019 zaúčtovaných pod ÚZ 00415, zúčtování vypořádané dotace - účetní doklad č. 498 ze dne 27. 8. 2019

rozpočtové opatření č. 3/2019 - zapojení dotace do rozpočtu obce a navýšení výdajů na § 5512, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, zveřejněno zákonným způsobem dne 14. 6. 2019

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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Dolní Újezd k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 10. 3. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2019 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 27. 2. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dolní Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly