

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/30729/2020/OK/7758

Č.j.: KUOK 23045/2021

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 2020

IČ 00636223

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 2. 12. 2020 - 3. 12. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 17. 2. 2021 - 18. 2. 2021.

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 2020 dne 23. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 17. 2. 2021 - 18. 2. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
Ing. Aleš Lichnovský

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,57 %

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. 2020 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2020

- 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - úřední deska a pevné úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 11. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2018 schválilo starostovi obce pravomoc k provádění rozpočtových opatření po dobu volebního období 2018 - 2022
- Schválený rozpočet: na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 11. 12. 2020
- Schválený rozpočet: na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 16. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na léta 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 11. 12. 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2022 - 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - úřední deska a pevné úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 11. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na léta 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 16. 12. 2019, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2020 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - úřední deska a pevné úřední desce obce od 26. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet od 12. 6. 2020, Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 21. 4. 2020 do 12. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: výpis č. 217 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 a výpis č. 31 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: výpis č. 186 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 10. 2020 a výpis č. 25 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 10. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 (včetně ustanovení inventarizačních komisí) vydaný starostou obce dne 4. 12. 2020, Prezenční listina z proškolení všech členů ústřední i dílčích inventarizačních komisí - podpisová listina ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 26. 1. 2020, Inventurní soupisy k účtům: 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

- Odměňování členů zastupitelstva: Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce byly schváleny Zastupitelstvem obce Týn nad Bečvou dne 14. 2. 2019 s účinností od 1. 3. 2019 v souladu s přílohou k nařízení vlády č. 318/2017 Sb., ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovitosti daného předmětu nebylo vyplácení odměn členům zastupitelstva podrobeno detailnímu prověřování. Detailní prověření vyplácení odměn bude provedeno v příštích obdobích.
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2020 včetně dokladů č. 40900 - 40954
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 11. 6. 2020
- Účetnictví ostatní: Opis účetních dat pro účty 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období 01 - 11/2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 11. 6. 2020 schválilo účetní závěrku Základní školy Dolní Újezd a Mateřské školy Staměřice za rok 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky ZŠ Dolní Újezd a Mateřské školy Staměřice za rok 2018 ze dne 11. 6. 2020
- Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 11. 6. 2020 schválilo účetní závěrku Základní školy Dolní Újezd a Mateřské školy Staměřice za rok 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ZŠ Dolní Újezd a Mateřské školy Staměřice za rok 2019 ze dne 11. 6. 2020
- 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 16. 3. 2020, Pověření ke kontrole ze dne 9. 3. 2020, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 9. 3. 2020
- 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 16. 3. 2020, Pověření ke kontrole ze dne 9. 3. 2020, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 9. 3. 2020

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Dolní Újezd, z. s. dne 8. 4. 2020 (obec poskytovatel), schválená zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020, zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 8. 4. 2020, dotace ve výši 85 000 Kč za účelem zabezpečení provozování Sportovního areálu Dolní Újezd v roce 2020 v souladu s dodatkem č. 4 ke Smlouvě o výpůjčce Sportovního areálu Dolní Újezd, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 3. 2020, výdaj je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020, bankovní výpis č. 65 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 17. 4. 2020 - úhrada poskytnuté dotace, účetní doklad č. 223 ze dne 20. 4. 2020 - zaúčtování poskytnutí dotace

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Dolní Újezd ze dne 7. 12. 2020 včetně finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., účetní doklad č. 734 ze dne 8. 12. 2020 - průúčtování poskytnuté dotace na účet 572

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 1. 9. 2020, (obec pronajímatel), Záměr obce pronajmout nemovitý majetek zveřejněný na elektronické úřední desce od 13. 8. 2020 do 28. 8. 2020, Předpis pohledávky z nájemného - vydaná faktura č. 2020059 ze dne 2. 9. 2020, účetní doklad č. 509 ze dne 2. 9. 2020, Příjem nájemného - účetní a pokladní doklad č. 40778 ze dne 3. 9. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 15. 5. 2020 (obec kupující), schválená zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí doručen emailem dne 15. 6. 2020, účetní doklad č. 350 ze dne 15. 6. 2020 - zařazení pozemku do majetku obce, rozpočtové opatření č. 1/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020 - navýšení výdajů na § 3639, zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 13. 3. 2020, Dohoda o zápočtu uzavřená dne 15. 5. 2020
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 15. 5. 2020, (obec prodávající), schválená zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2020, Záměr na prodej pozemku zveřejněný na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 7. 11. 2019 do 31. 1. 2020, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 15. 5. 2020, účetní doklad č. 279 ze dne 15. 5. 2020 - vyřazení pozemku z majetku obce, Dohoda o zápočtu uzavřená dne 15. 5. 2020, bankovní výpis č. 84 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 18. 5. 2020, účetní doklad č. 287 ze dne 19. 5. 2020 - zaúčtování vyrovnání z dohody o zápočtu
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8015008/VB/5 uzavřená dne 13. 10. 2020 s ČEZ Distribuce, a. s. (obec jako "povinná") za účelem zřízení věcného břemene k pozemku p. č. 37/2, 387/2, 390/1, 390/2 a 392 v k. ú. Staměřice, Usnesení Zastupitelstva obce Dolní Újezd ze dne 24. 9. 2020 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene, Předpis pohledávky k náhradě za zřízení věcného břemene - faktura vydaná č. 2020087 ze dne 10. 11. 2020, účetní doklad č. 672 ze dne 10. 11. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 11. 2020, účetní doklad č. 682 ze dne 13. 11. 2020 - zaúčtování pozemku na analytiku věcných břemen, bankovní výpis č. 208 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 10. 12. 2020 - příjem jednorázové náhrady ve výši 1 210 Kč - zaúčtován dokladem č. 741
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce sportovního areálu Dolní Újezd s TJ Sokol Dolní Újezd, z. s. uzavřená dne 15. 3. 2016, (obec půjčitel), Dodatek č. 1 uzavřený dne 16. 12. 2016, Dodatek č. 2 uzavřený dne 15. 3. 2018, Dodatek č. 3 uzavřený dne 16. 4. 2019, Dodatek č. 4 uzavřený dne 16. 3. 2020,

- 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 zástavní: Smlouva o zřízení zástavního práva podle obč. z. V2 3343/2000 ze dne 11. 10. 2000, právní účinky dne 12. 10. 2000

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 2. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 11. 5. 2020 a 29. 7. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 3. 2020, 16. 4. 2020, 14. 5. 2020, 11. 6. 2020 a 24. 9. 2020

ostatní

- **Akce: " Územní plán":**

Veřejná zakázka na zpracování územně - plánovací dokumentace na akci "Územní plán obce Dolní Újezd" zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, Výzva k předložení nabídky na zpracování územně - plánovací dokumentace na akci "Územní plán obce Dolní Újezd", (zaslána emailem dne 18. 12. 2019, 3x), doručeny 2 nabídky, Vyhodnocení nabídek - Územní plán obce Dolní Újezd ze dne 6. 1. 2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky zasláno emailem dne 7. 1. 2020 (2x), Smlouva o dílo č. 11419 uzavřená s firmou Integraplan v. o . s. Lipník nad Bečvou dne 7. 1. 2020, bankovní výpis č. 28 k běžnému účtu vedenému u ČNB ze dne 18. 11. 2020 -úhrada faktury č. 20200031 vystavené dne 14. 11. 2020 firmou Integraplan v. o . s. Lipník nad Bečvou ve výši 296 450 Kč, účetní doklad č. 20210 ze dne 18. 11. 2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 20200031

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/01806/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 25. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 16. 7. 2020 ve výši 148 225 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu ustatelných výdajů "Územní plán obce Dolní Újezd" (ÚZ 00441), účetní doklad č. 417 ze dne 16. 7. 2020 - zaúčtování příjmu dotace, bankovní výpis č. 126 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 7. 2020 - příjem dotace, rozpočtové opatření č. 3/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 - zapojení dotace do rozpočtu obce, zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 12. 6. 2020

Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2020 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2020/01806/OSR/DSM ze dne 19. 11. 2020, účetní doklad č. 762 ze dne 18. 12. 2020 - proúčtování dohadu investiční dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D531000015 z Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 17. 8. 2020, bankovní výpis č. 27 k běžnému účtu vedenému u ČNB ze dne 13. 11. 2020 - příjem dotace ve výši 148 225 Kč, účetní doklad č. 680 ze dne 13. 11. 2020 - zaúčtování příjmu dotace, rozpočtové opatření č. 4/2020 provedené starostou obce dne 18. 8. 2020 - zapojení dotace do rozpočtu obce, zveřejněno na internetových stránkách obce - úvod - obecní úřad - rozpočet dne 24. 8. 2020,

účetní doklad č. 792 ze dne 31. 12. 2020 – proúčtování dohadu investiční dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

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 a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- 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.

Ing. Eduard Rýček, 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 2020 vykonali:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 2. 2021

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 18. 2. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd byl doručen do datové schránky obce dne 18. 2. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dolní Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly