Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69624/2022/OK/7346
Č.j.: KUOK 7580/2023
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11
Počet stran: 11
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd za rok 2022

IČ 00636274

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 2. 2023.
Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Horní Újezd za rok 2022 dne 19. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Horní Újezd

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 13. 2. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
kontrolor: Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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: Alena Veličková - starostka
Hana Piknová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd za rok 2022

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**6,31 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,49 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

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 Horní Újezd k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce https://www.horni-ujezd.cz/urad/uredni-deska/ záložka Ostatní dokumenty a na úřední desce ve dnech 14. 11. 2022 - 31. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce https://www.horni-ujezd.cz/urad/uredni-deska/ záložka Ostatní dokumenty ode dne 8. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: pověření starostky prováděním rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: pověření starostky prováděním rozpočtových opatření do konce roku i po celé následující volební období schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 11. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 10. 12. 2021 - 29. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce https://www.horni-ujezd.cz/urad/uredni-deska/ záložka Ostatní dokumenty ode dne 3. 1. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 16. 11. 2020 - 2. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce https://www.horni-ujezd.cz/urad/uredni-deska/ záložka Ostatní dokumenty ode dne 20. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 2. 5. 2022 - 20. 5. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce https://www.horni-ujezd.cz/urad/uredni-deska/ záložka Ostatní dokumenty ode dne 20. 5. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 2 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 22 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022 včetně kontroly účetních dokladů č. 31 a 32, č. 8 k běžného účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 8/2022 včetně kontroly účetního dokladu č. 109 (výběr hotovosti) a č. 9/2022 k běžnému účtu vedenému u Sberbank CZ, a. s. ze dne 31. 8. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 8. 2022

- Bankovní výpisy: č. 39 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 a č. 173 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 5 - Inventarizace majetku a závazků - schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, Plán inventur na rok 2022 ze dne 21. 12. 2022, Záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2022, Příkaz k provedení inventury majetku, závazku a pohledávek ke dni 31. 12. 2022 ze dne 20. 12. 2022, Inventarizační zpráva obce za rok 2022 ze dne 27. 1. 2023, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, č. 1 - 197
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, č. 1/2022 - 19/2022
- Mzdová agenda: zpracovává externí dodavatel
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období únor, květen a červen 2022; výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2019 s platností od 1. 1. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní pásky za období září a říjen 2022, výše stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022 s platností od 17. 10. 2022
- Pokladní doklady: za období 8/2022, příjmové pokladní doklady č. 21/2022 (příjem hotovosti do pokladny z běžného účtu) - 22/2022, výdajové pokladní doklady č. 112-2022 - 120-2022
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2022
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 8. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021 s datem rozhodnutí 18. 5. 2022, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 19. 5. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2022,

  kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpoctove-urceni-dani
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Mateřské školy Horní Újezd, příspěvkové organizace za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021 s datem rozhodnutí 18. 5. 2022; zastupitelstvo

obce dne 18. 5. 2022 současně schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021 zřízené příspěvkové organizace do rezervního fondu organizace

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z vnitřní kontroly MŠ a ŠJ p. o. Horní Újezd konaný dne 20. 12. 2022 (kontrolující: zřizovatel)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 27. 4. 2022 s TJ Sokol Horní Újezd, z. s. (obec dárce); schválená zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2022, předpis závazku a úhrada daru - účetní doklad č. 239 a výpis č. 58 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 4. 2022, výdaj je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022
- Darovací smlouvy: Smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 27. 4. 2022 s Óježďák Horní Újezd, z. s. (obec dárce); schválená zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2022, předpis závazku a úhrada daru - účetní doklad č. 236 a výpis č. 58 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 4. 2022, výdaj je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022
- Dohoda o provedení práce uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 31. 12. 2021 na práci knihovnice na dobu určitou do 31. 12. 2022; uzavření dohody o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 29. 12. 2021
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva o nájmu rybníka č. 01N2022 uzavřená s nájemcem Myslivecký spolek Horní Újezd z. s. dne 25. 2. 2022 (obec pronajímatel); pronájem rybníka "Trávník" na p. č. 3635 o výměře 4 276 m2 v k. ú. a obci Horní Újezd za účelem provozování práva myslivosti a chovu ryb, na dobu neurčitou s 5letou výpovědní lhůtou; zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce ve dnech 9. 2. 2022 - 23. 2. 2022, pravomoc k uzavření smlouvy podle zákona o obcích;

  předpis pohledávky - účetní doklad č. 999 ze dne 4. 9. 2022, příjem nájemného - pokladní doklad č. 0906111 ze dne 9. 12. 2022, účetní doklad č. 432022 ze dne 9. 12. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená s účastníky směny - občany obce dne 30. 11. 2022 (obec první účastník směny); směnu pozemku p. č. 90/3 o výměře 25 m2 v k. ú. Horní Újezd, který je v majetku Obce Horní Újezd za pozemek p. č. 90/1 o výměře 104 m2 v k. ú. Horní Újezd, který je ve vlastnictví občanů obce, a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 2. 2022, zveřejnění záměru směny pozemků na úřední desce ve dnech 8. 2. 2022 - 23. 2. 2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2593/2022-835 ze dne 22. 12. 2022 (právní účinky zápisu k okamžiku 30. 11. 2022); vyřazení směňovaného pozemku z evidence majetku obce, zaúčtování přijatých pozemků na účet 042, zařazení přijatých pozemků na účet 031 a úhrada doplatku - pokladní doklad č. 176-2022 ze dne 30. 11. 2022, účetní doklad č. 422022 ze dne 30. 11. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o poskytnutí municipálního úvěru č. 99018504204 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 11. 8. 2017, investiční úvěr na financování projektu Energetické úspory objektu Mateřské školy v obci Horní Újezd; úhrady pravidelných měsíčních splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, pravidelná měsíční splátka za měsíc červenec uhrazena 31. 7. 2022 - účetní doklad č. 105 ze dne 31. 7. 2022, výpis č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 7. - 31. 7. 2022 a výpis č. 7 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2022; úvěr splacen řádně a včas
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99037249246 uzavřená s Komerční bankou, a. s. dne 10. 11. 2022, investiční úvěr - municipální ve výši 2 000 000 Kč na financování projektu "stavební úpravy a přístavba KD na parcelách 171, 165

v k. ú. Horní Újezd", sjednán termín první pravidelné splátky do 31. 1. 2023; uzavření úvěrové smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2022, zapojení čerpaného úvěru do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 11 schválené starostkou obce dne 4. 11. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 11. 11. 2022; úvěr k datu 31. 12. 2022 plně vyčerpán, výpis č. 2 k úvěrovému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Interní audit: Zápis o provedení interního auditu z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 30. 12. 2022 (kontrolující subjekt: členové kontrolního výboru)
- Výbor finanční - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 24. 8. 2022
- Výbor finanční - Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 29. 12. 2022
- Výbor kontrolní - Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 1. zasedání dne 23. 2. 2022, z 2. zasedání dne 18. 5. 2022, z 3. zasedání dne 27. 7. 2022 a ze 4. zasedání dne 14. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z ustavujícího zasedání dne 17. 10. 2022, z 6. zasedání dne 31. 10. 2022 a ze 7. zasedání dne 30. 11. 2022

ostatní

- **akce "Multifunkční hřiště v obci Horní újezd - SO 03 WORKOUTOVÉ HŘIŠTĚ" - dokontrolování písemnosti z minulých let:**

  Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. se uskutečnila v roce 2021, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem LoPe real, s. r. o., IČ 08038261 dne 10. 9. 2021 s cenou za dílo ve výši 825 582,64 Kč bez DPH, stavba zrealizována a zařazena do majetku obce v roce 2021;

  Registrace akce č. 117D8210H6142 k investiční dotaci z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" ze dne 29. 6. 2021, dotace byla k datu 31. 12. 2021 evidována na podrozvahovém účtu, k 15. 12. 2021 byl zaúčtován dohad dotace na účet 403;

  Karta majetku - inventární číslo 821 "Workoutové hřiště" s pořizovací cenou 998 954,99 Kč s transferem ve výši 552 229 Kč;

  Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaná poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR pod identifikačním číslem 117D8210H6142 na akci Multifunkční hřiště v obci Horní Újezd - SO 03 WORKOUTOVÉ HŘIŠTĚ dne 16. 5. 2022, vydání registrace akce dne 7. 7. 2021, ukončení realizace akce stanovené poskytovatelem dne 30. 11. 2021, termín financování akce do 30. 6. 2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 31. 8. 2022, typ financování Ex ante, dotace ve výši max. 552 229,00 Kč;

  příjem dotace na účet obce, zúčtování dohady dotace na účtu 388 a odúčtování podmíněné pohledávky z podrozvahy - účetní doklad č. 15 ze dne 30. 6. 2022, výpis č. 15 z účtu Dotace vedeném u České národní banky ze dne 30. 6. 2022;

  Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu, Část A. zaslaná poskytovateli dotace ze dne 11. 10. 2022, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce pod identifikačním číslem 117D8210H6142 zaslaná poskytovateli dotace datovou zprávou dne 11. 10. 2022;

  Oznámení o zahájení daňové kontroly vydané Finančním úřadem pro Olomoucký kraj dne 1. 11. 2022 pod čj. 1819708/22/3100-31471-810119, Protokol o ústním jednání

sepsaný dne 8. 11. 2022 pod čj. 1829320/22/3100-31471-810119, Platební výměr č. 134/2022 na odvod za porušení rozpočtové kázně ze dne 22. 12. 2022 pod čj. 01979974/22/3100-31471-804121, úhrada odvodu - bankovní výpis č. 171 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 23. 12. 2022, účetní doklad č. 432022 ze dne 9. 12. 2022

- **akce "Stavební úpravy KD Horní Újezd - Přístavba skladu a terasy s pergolou":**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na akci: "Stavební úpravy KD Horní Újezd", Výzva k podání nabídky odeslaná dne 3. 6. 2022 e-mailem 4 uchazečům, 1 nabídka, Úřední záznam k veřejné zakázce "Stavební úpravy KD Horní Újezd" - k otevírání obálek s nabídkami a posouzení nabídek zpracovaný starostkou obce dne 24. 6. 2022, Oznámení o přidělení zakázky "Stavební úpravy KD Horní Újezd" ze dne 11. 7. 2022,

Smlouva o dílo uzavřená s StaniOn, s. r. o. Bystřice pod Hostýnem, IČ 28326962 dne 29. 7. 2022 s cenou za dílo ve výši 3 801 423,95 Kč s DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 11. 8. 2022;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01264/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných na akci: "Stavební úpravy KD Horní Újezd - Přístavba skladu a terasy s pergolou" ve výši 600 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 15. 8. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2022, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 22. 8. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci: "Stavební úpravy KD Horní Újezd - Přístavba skladu a terasy s pergolou", Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostkou obce dne 1. 8. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 8. 8. 2022, účetní doklad č. 905 ze dne 31. 8. 2022 - odúčtování dotace z podrozvahové evidence, bankovní výpis č. 115 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., ze dne 22. 8. 2022 - přijetí dotace, účetní doklad č. 509 ze dne 22. 8. 2022 - zaúčtování přijetí dotace;

Dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený se zhotovitelem dne 14. 11. 2022 (snížení ceny za dílo na částku 3 751 208,12 Kč vč. DPH a posun termínu plnění díla), dodatek zveřejněný na profilu zadavatele dne 28. 11. 2022, aktuální stav stavby projednán zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2022, Dodatek č. 2 smlouvy o dílo uzavřený se zhotovitelem dne 6. 12. 2022 (zvýšení ceny za dílo na částku 3 925 628,54 Kč vč. DPH), dodatek zveřejněný na profilu zadavatele dne 19. 12. 2022;

zapojení čerpaného úvěru do rozpočtu obce a navýšení výdajů § 3319 pol. 6121 - rozpočtové opatření č. 11 schválené starostkou obce dne 4. 11. 2022, zveřejněné na internetových stránkách obce - úřední desce obce od 11. 11. 2022;

Zhotovitel StaniOn, s. r. o. vystavil v období 10 - 12/2022 tři faktury v celkové výši 3 925 628,54 Kč vč. DPH, Výpis z knihy faktur pod IČ 28326962, obec uhradila dodavateli částku 525 310,60 Kč vč. DPH dne 8. 11. 2022, z toho účtována pod ÚZ 00443 částka 200 000,- Kč, částku 1 052 125,13 Kč vč. DPH dne 13. 12. 2022, z toho účtována pod ÚZ 00443 částka 400 000,- Kč, a částku 2 348 192,81 Kč vč. DPH dne 19. 12. 2022, platby účtovány na účet 042 pod ORG 50;

Závěrečný protokol o předání a převzetí díla sepsaný dne 15. 12. 2022 (bez vad a nedodělků), zařazení technického zhodnocení do majetku obce - účetní doklad č. 903 ze dne 31. 12. 2022, Karta majetku inventární číslo 286 s datem navýšení ceny 31. 12. 2022 a transferem ve výši 600 000 Kč, Kolaudační souhlas s užíváním stavby vydaný Obecním úřadem Všechovice, stavební úřad dne 23. 1. 2023 pod čj. 671/22/51/Lu-3;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 22. 12. 2022 dodána do datové schránky poskytovatele dotace dne 25. 12. 2022, zúčtování zálohy

na dotaci na účet 403 - účetní doklad č. 901 ze dne 21. 12. 2022, Opis účetní dat účtovaných pod ÚZ 00443 za období 1 - 12/2022, Opis účetních dat účtovaných pod ORG 50 za období 1 - 12/2022, Opis účetních dat účtovaných pod ORJ 1 a ORG 50 za období 1 - 12/2022

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Alena Veličková, starostka obce Horní Újezd, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky
B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C
C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd za rok 2022 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 13. 2. 2023

Poučení

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 Horní Újezd byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 13. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Újezd obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 13. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Horní Újezd
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis: 17.2.2023
Certifikát autora podpisu:

Elektronický podpis: 20.2.2023
Certifikát autora podpisu: