

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46619/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 1313/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2022

IČ 00299618

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 9. 2022 - 20. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 4. 2023 - 20. 4. 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 Újezd za rok 2022 dne 27. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Újezd

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 4. 2023 - 20. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák

kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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: Petr Přichystal - starosta
Lenka Spurná - 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 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	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,52 %

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

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 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 Újezd za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 18. 1. 2023
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2021 do 15. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: pravomoc starosty k provádění rozpočtových změn ve výši 200 000 Kč - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 15. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 1. 2023
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2024, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 4. 2022 do 16. 6. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 6. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 4. 2021 do 19. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2022 do 18. 1. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 1. 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. 2022 do 21. 7. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 7. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 2022/12 z úvěrového účtu ČSOB, a. s. k 31. 12. 2022 (zateplení budovy kulturního domu a Obecního úřadu Újezd), splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. AU4003237076 k 31. 12. 2022 (osobní automobil Dacia Dokker) a č. 2022/12 z úvěrového účtu ČSOB, a. s. k 31. 12. 2022 (inž. sítě pro 16 RD Rybníček)
- Bankovní výpis: č. 2022/12 z termínovaného účtu u ČSOB, a. s. k 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 2022/274 z bankovního účtu ČSOB, a. s. k 31. 12. 2022, č. 004 z bankovního účtu České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022, č. 34 z účtu Dotace ČNB k 30. 12. 2022 a č. 2022/12 z bankovního účtu ČSOB, a. s. k 31. 12. 2022

- Bankovní výpisy: č. 2022/7 k bankovnímu účtu vedeném u ČSOB, a. s. (základní běžný účet) ze dne 31. 7. 2022, č. 002 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a. s. ze dne 30. 6. 2022, č. 19 k bankovnímu účtu vedeném u ČNB ze dne 29. 7. 2022, č. 2022/7 k bankovnímu účtu vedeném u ČSOB, a. s. (spořicí účet) ze dne 31. 7. 2022
- Hlavní kniha: sestavena za období 12/2022
- Hlavní kniha: sestavena za období 7/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 2. 11. 2022, Presenční listina a potvrzení o instruktáži členů inventarizační komise ze dne 2. 11. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022 O výsledku řádné inventarizace majetku obce Újezd, provedené dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., Inventurní soupisy ze dne 30. 1. 2023
- Kniha došlých faktur: kniha přijatých faktur za rok 2022, obec přijala 1 021 faktur v celkovém objemu 18 868 610,15 Kč, č. faktur 200001 - 201021
- Kniha odeslaných faktur: kniha vydaných faktur za rok 2022, obec vystavila 158 faktur v celkovém objemu 1 303 337,76 Kč, č. faktur 400001 - 400158
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za 1 - 8/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za 10 - 12/2022
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 301369 - 301559 za období 11 - 12/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavena za období 7/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavena za období 11 - 12/2022
- Příloha: sestavena za období 7/2022
- Příloha: sestavena za období 12/2022
- Rozvaha: sestavena za období 12/2022
- Rozvaha: sestavena za období 7/2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka ZŠ a MŠ Újezd, příspěvková organizace schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022; Protokol o schvalování účetní závěrky účetní jednotky "Základní škola a mateřská škola Újezd, příspěvková organizace" za rok 2021 ze dne 22. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrky obce za rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 22. 6. 2022, odeslán do CSÚIS dne 1. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 7/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Formulář žádosti o poskytnutí dotace z Programu č. 1/2022/D, pro poskytování dotací z rozpočtu obce Újezd ze dne 17. 5. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022/D-490 uzavřena dne 14. 7. 2022 mezi obcí Újezd (poskytovatel) a SOKOLEm Újezd, z. s. (příjemce), výše dotace je 100 000 Kč na sportovní činnost, na dopravu, odměny rozhodčím, nákup sportovního vybavení a materiálu apod.; Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne

22. 6. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na internetových stránkách obce od 12. 8. 2022; Výpis č. 2022/152 z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 15. 7. 2022, účetní doklad č. 152 ze dne 15. 7. 2022 (poskytnutí dotace na bankovní účet příjemce); Formulář vyúčtování dotace z Programu č. 1/2022/D, pro poskytnutí dotací z rozpočtu obce Újezd ze dne 25. 11. 2022 včetně seznamu výdajů hrazených z poskytnuté dotace a dokladů o zaplacení; účetní doklad č. 500276 ze dne 14. 12. 2022 - vyúčtování poskytnuté dotace
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1/2022/D pro poskytování dotací z rozpočtu obce Újezd na rok 2022 - schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 3. 2022
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 7. 9. 2022 mezi fyzickými osobami (prodávající) a obcí Újezd (kupující), na pozemek p. č. 1476/6 v k. ú. Újezd u Uničova za ujednanou kupní cenu 1 750 Kč; Kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 22. 8. 2022; Pokladní doklad - Výdajový č. 301172 ze dne 7. 9. 2022, účetní doklad č. 301169 ze dne 7. 9. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-13376/2022-805, vklad byl proveden dne 30. 9. 2022, a to s právními účinky k 8. 9. 2022; účetní doklad č. 500189 ze dne 8. 9. 2022 (zařazení pozemku do majetku obce)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřena dne 27. 7. 2022 mezi obcí Újezd (první směňující) a fyzickými osobami (druhý směňující), první směňující směňuje s druhým směňujícím pozemek p. č. 2199 v k. ú. Újezd u Uničova a druhý směňující směňuje s prvním směňujícím pozemek p. č. 1431/2 v k. ú. Újezd u Uničova; Směnná smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-11245/2022-805, vklad byl proveden dne 19. 8. 2022, a to s právními účinky k 28. 7. 2022; Účetní doklad č. 500155 ze dne 28. 7. 2022 (vyřazení pozemku z majetku obce, zařazení pozemku do majetku obce)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 14. 9. 2022 mezi obcí Újezd (prodávající) a fyzickými osobami (kupující), na pozemek p. č. 2140/2 v k. ú. Újezd u Uničova za ujednanou kupní cenu 26 750 Kč; Kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 22. 8. 2022; Oznámení o záměru prodeje části pozemku zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 7. 2022 do 28. 7. 2022; výpis č. 9 z bankovního účtu ČSOB, a. s. ze dne 14. 9. 2022, účetní doklad č. 299618 ze dne 14. 9. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-13736/2022-805, vklad byl proveden dne 7. 10. 2022, a to s právními účinky k 15. 9. 2022; účetní doklad č. 500191 ze dne 15. 9. 2022 (vyřazení pozemku z majetku obce)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva č. AU4003237067 uzavřená s věřitelem ESSOX s. r. o., České Budějovice, IČ 26764652, zástupce věřitele - prodejce AURES Holdings a. s., Praha 84, IČ 01759299 dne 28. 1. 2021; splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. AU4003237067 s věřitelem ESSOX s. r. o. - kontrola zůstatku účtu 451-0201 ke dni 31. 7. 2022, bankovní výpis č. 2022/152 ze dne 15. 7. 2022 - splátka úvěru dle splátkového kalendáře 14 941 Kč měsíčně
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 1591/13/5633 uzavřená s Československou obchodní bankou, a. s. dne 6. 8. 2013 (zateplení, oprava a modernizace budovy kulturního domu a obecního úřadu v obci Újezd), Dodatek č. 1 uzavřený dne 2. 4. 2014, Dodatek č. 2 uzavřený dne 29. 5. 2017; splátky úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, výpis z úvěrového účtu č. 2022/7 ze dne 31. 7. 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 2022012348 ze dne 7. 9. 2022 uzavřená mezi ČSOB, a. s. (banka) a obcí Újezd (klient) na poskytnutí peněžních prostředků do výše 7 800 000 Kč na financování veřejné zakázky "Inženýrské sítě a komunikace pro lokalitu výstavby 16 rodinných domů v obci Újezd, místní část Rybníček", čerpání úvěru je možné do 20. 11. 2023 včetně, klient se zavazuje splatit úvěr v pravidelných splátkách 65 000 Kč měsíčně, úvěr je splatný k 21. 11. 2033, zastupitelstvo obce rozhodlo o uzavření smlouvy na svém zasedání dne 22. 8. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8019720/VB/01 uzavřena dne 21. 4. 2022 mezi obcí Újezd (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. zastoupena MSEM, a. s. na základě Plné moci zastoupena Mgr. Pavlou Vjaclovskou na základě Plné moci (oprávněná), na zřízení Zařízení distribuční soustavy na pozemku p. č. 2107/1 v k. ú. Újezd u Uničova za jednorázovou náhradu 10 320 Kč; Záměr zřídit věcné břemeno k dotčené nemovitosti byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2022; Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6573/2022-805, vklad byl proveden dne 23. 5. 2022, a to s právními účinky k 29. 4. 2022; Výpis č. 2022/119 z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 3. 6. 2022, účetní doklad č. 119 ze dne 3. 6. 2022 (úhrada jednorázové náhrady na bankovní účet obce)
- Smlouvy zástavní: Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem uzavřená mezi obcí Újezd (zástavce) a zástavním věřitelem ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj k nemovitosti pozemek p. č. 350 o výměře 738 m2, jehož součástí je budova č. p. 230 ve výši 6 500 000 Kč ze dne 22. 5. 2017

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní školy a mateřské školy Újezd, příspěvková organizace ze dne 1. 11. 2022; kontrolované období leden až září 2022
- Zápis ze 7. jednání kontrolního výboru obce Újezd ze dne 27. 4. 2022 a Zápis z 8. jednání kontrolního výboru obce Újezd ze dne 5. 9. 2022
- Zápis č. 1/22 z jednání finančního výboru, který se konal 23. 2. 2022 a Zápis č. 2/2022 z jednání finančního výboru, který se konal 22. 6. 2022

ostatní

akce "Újezd - Dopravní automobil":

Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce na akci "Újezd - Dopravní automobil" ze dne 1. 6. 2022; Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise ze dne 13. 6. 2022; Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 13. 6. 2022; Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 13. 6. 2022; Výsledek posouzení podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 13. 6. 2022; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 6. 2022; Zastupitelstvo obce schvaluje cenovou nabídku firmy CARent, a. s. na nákup dopravního automobilu pro SDH Újezd a pověřuje starostu podpisem smlouvy dne 22. 6. 2022; Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 6. 2022;

Kupní smlouva uzavřena dne 11. 7. 2022 mezi obcí Újezd (kupující) a Carent, a. s., IČ: 63485885 (prodávající) na nákup nového dopravního automobilu v provedení "Z", kategorie podvozku 1 "pro městský provoz", s celkovou hmotností do 3,5t za kupní cenu 1 375 169,84 Kč vč. DPH; Kupní smlouva uveřejněna na profilu zadavatele od 12. 7. 2022 – akce nebyla k datu kontroly ukončena a bude součástí přezkumu finančního hospodaření roku 2023

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 26. 1. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01079/OKH/DSM uzavřena dne

26. 4. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Újezd (příjemce), výše dotace je 100 000 Kč na pořízení dopravního automobilu pro SDH Újezd; Přijetí dotace a schválení smlouvy o přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 4. 2022; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 4. 5. 2022; Výpis č. 10 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 5. 5. 2022, účetní doklad č. 10 ze dne 5. 5. 2022 (přijetí dotace na bankovní účet obce)

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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.

Petr Přichystal, starosta obce Újezd, prohlašuje, že poskytl 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 právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a 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 Újezd za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 4. 2023

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 Újezd byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 20. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 4. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly