

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64025/2017/OK/7896

Č.j.: KUOK 2154/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2017,

IČ 00299618

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 15. 11. 2017 - 16. 11. 2017 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 10. 4. 2018 - 11. 4. 2018.

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 2017 dne 16. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

obecní úřad Újezd

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

kontrolor:

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

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2017

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 2017/10 k úvěrovému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 21. 9. 2017 - 20. 10. 2017, úvěr na projekt "zateplení, oprava a modernizace budovy kulturního domu a obecního úřadu v obci Újezd"
- Bankovní výpis: vedený u ČSOB, a. s. za období 10/2017 č. výpisu 2017/10 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování

- Bankovní výpis: č. 5 - 14 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 3 - 6/2017 včetně účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 2017/4 k úvěrovému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 10. 2017 - 31. 10. 2017, úvěr na projekt "vybudování cyklostezky z obce Újezd do Brníčka"
- Bankovní výpis: č. 2017/2 k úvěrovému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 4. 2017 - 30. 6. 2017, úvěr na projekt "výstavba inženýrských sítí a příjezdových komunikací na připravovaných stavebních parcelách"
- Bankovní výpis: č. 2017/10 ke kontokorentnímu úvěru vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 10/2017
- Bankovní výpis: č. 2017/12 k úvěrovému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 1. 12. 2017 - 31. 12. 2017, úvěr na projekt "zateplení, oprava a modernizace budovy kulturního domu a obecního úřadu v obci Újezd"
- Bankovní výpis: č. 2017/8 k úvěrovému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. za období 24. 11. 2017 - 11. 12. 2017, úvěr na projekt "vybudování cyklostezky z obce Újezd do Brníčka"
- Bankovní výpis: č. 2017/10 k termínovanému vkladu na dobu určitou vedeného u Československé obchodní banky, a. s. za období 10/2017
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená mezi obcí a občanem na zajištění distribuce hlasovacích lístků ze dne 13. 10. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadáná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci: "Oprava místní komunikace Újezd": Výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace a ze dne 22. 6. 2017, Protokol o posouzení a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 7. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti člena komise ze dne 11. 7. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 12. 7. 2017, Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí výsledky výběrového řízení dne 19. 7. 2017, Smlouva o dílo uzavřena s nejvhodnějším dodavatelem dne 19. 7. 2017
- Faktura: Dodavatelská faktura č. 17000147 vystavená zhotovitelem MODOS spol. s r. o., Olomouc na akci "Oprava místní komunikace Újezd" za cenu 866 583,82 Kč bez DPH dne 31. 10. 2017, Zjišťovací protokol o provedených stavební pracích sepsaný dne 31. 10. 2017,
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví sestavená do 12. měsíce 2017
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha SU 451 sestavená do 10. měsíce 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017 včetně jmenování inventarizačních komisí, Prezenční listina a potvrzení o instruktáži členů inventarizačních komisí ze dne 22. 11. 2017, Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 25. 1. 2018, výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 013 - Software, 073 - Oprávky k software, 031 - Pozemky, 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, 112 - Materiál na skladě, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 905 - Vyřazené pohledávky a 966 - Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn zákonným způsobem od 3. 3. 2017 do 21. 3. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 12/2017

- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 9/2017, č. dokladu 301313 - 301416 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2017 vč. zaúčtování
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce na rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017, Pravidla rozpočtového provizoria zveřejněná na úřední desce dne 15. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 19. 4. 2017, č. 3/2017 ze dne 17. 5. 2017, č. 5/2017 ze dne 21. 6. 2017, č. 7/2017 ze dne 19. 7. 2017, č. 9/2017 ze dne 16. 8. 2017, č. 11/2017 ze dne 20. 9. 2017, č. 12/2017 ze dne 25. 10. 2017, č. 13/2017 ze dne 22. 11. 2017, č. 14/2017 ze dne 15. 12. 2017 - schválená zastupitelstvem obce, zveřejněna zákonným způsobem na webové stránce obce
- č. 2/2017 ze dne 27. 4. 2017 schválil starosta obce - zveřejněno 16. 5. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 17. 5. 2017, č. 4/2017 ze dne 13. 6. 2017 schválil starosta obce - zveřejněno 11. 7. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 21. 6. 2017, č. 6/2017 ze dne 10. 7. 2017 schválil starosta obce - zveřejněno 7. 8. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 19. 7. 2017, č. 8/2017 ze dne 9. 8. 2017 schválil starosta obce - zveřejněno 15. 8. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 16. 8. 2017, č. 10/2017 ze dne 11. 9. 2017 schválil starosta obce - zveřejněno 5. 10. 2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 20. 9. 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2018 - 2019, Návrh střednědobého výhledu zveřejněn zákonným způsobem od 3. 3. 2017 do 21. 3. 2017, Střednědobý výhled byl schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2017, Schválený střednědobý výhled zveřejněn zákonným způsobem dne 20. 4. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Schválený rozpočet: zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2017 dne 22. 3. 2017, Schválený rozpočet obce na rok 2017 zveřejněn zákonným způsobem dne 20. 4. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: vzorek 3 smluv o poskytnutí dotace v rámci Programu č. 1/2017/D uzavřených s příjemci (obec poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Formulář vyúčtování dotace z Programu č. 1/2017/D, pro poskytnutí dotací z rozpočtu obce Újezd ve výši 100 000 Kč ze dne 8. 12. 2017 od příjemce SOKOL Újezd, z. s., IČ 63729369
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Formulář vyúčtování dotace z Programu č. 1/2017/D, pro poskytnutí dotací z rozpočtu obce Újezd ve výši 50 000 Kč ze dne 13. 12. 2017 od příjemce M. N.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program č. 1/2017/D obce Újezd, pro poskytování dotací z rozpočtu obce Újezd, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2017 s účinností 29. 3. 2017, Výzva k předkládání žádostí na poskytnutí dotací v roce 2017 z Programu pro poskytování dotací z rozpočtu obce Újezd zveřejněná ve dnech od 29. 3. 2017 do 31. 7. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Formulář vyúčtování dotace z Programu č. 1/2017/D, pro poskytnutí dotací z rozpočtu obce Újezd ve výši 3 000 Kč ze dne 29. 8. 2017 od příjemce Spolek žen Újezd, z. s., IČ 03723038

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených 20. a 21. října 2017 ze dne 14. 12. 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv část A: ze dne 30. 1. 2018, Vratka dotace poukázána na účet Krajského úřadu Olomouckého kraje ve výši 11 660 Kč dne 30. 1. 2018 - výpis z účtu č. 18/2018 vedeného u ČSOB a. s.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě evid. č. 117D815005934 na projekt "Oprava místní komunikace Újezd" ze dne 27. 11. 2017, Výpis z účtu vedeném u České národní banky č. 28 ze dne 5. 12. 2017, Doklad č. 28 ze dne 5. 12. 2017, Opis účetních dat zaúčtovaných pod ÚZ 17027 za období 2017, Opis účetních dat zaúčtovaných pod ORG 36992017 za období 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 2. 2. 2018, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 4. 10. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 423 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 20. a 21. října 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 20. 3. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 412 263,60 Kč pro Základní školu a mateřskou školu Újezd, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí akce Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Oprava místní komunikace Újezd" ve výši 524 283 Kč ze dne 4. 9. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 6. 2017 uzavřená s Olomouckým krajem (poskytovatel), a to neinvestiční dotace za účelem podpory a rozšíření kvalitních a hodnotných typů kulturních aktivit v Olomouckém kraji ve veřejném zájmu ve výši 20 000 Kč, Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 13. 7. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "70 let založení fotbal v obci Újezd", Opis účetní dat zaúčtovaných pod ÚZ 00555, Opis účetní dat zaúčtovaných pod ORG 555, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 26. 9. 2017 předaná poskytovateli kurýrem dne 29. 9. 2017, účetní doklady, pokladní doklady a dodavatelské faktury zaúčtované pod ÚZ 00555
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu uzavřená mezi obcí Újezd (pronajímatel) a občanem na část nemovitosti - budovy č. p. 530v Haukovicích ze dne 28. 12. 2017, Záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněn na úřední desce od 29. 11. 2017 do 15. 12. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo pronájem nebytových prostor dne 15. 12. 2017
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 2 ze dne 31. 3. 2017 k nájemní smlouvě na nebytový prostor uzavřený mezi obcí Újezd a Marcelou Zavadilovou, IČ: 73940097 uzavřená dne 12. 8. 2005, Záměr na změnu nájemní smlouvy nebyl doložen, Zastupitelstvo obce schválilo dodatek č. 2 k nájemní smlouvě dne 22. 3. 2017
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Újezd a MODOS spol. s r. o. na akci "Oprava místní komunikace" za cenu 866 584 Kč bez DPH ze dne 19. 7. 2017, Zveřejněná na profilu zadavatele dne 26. 7. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Újezd a občanem na prodej části pozemku p. č. 58/1 ostatní plocha o výměře 2114 m² ze dne 6. 3. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku 15. 2. 2017, Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 24. 10. 2016 do 9. 11. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Újezd a občanem (kupující) na pozemek p. č. 692/9 o výměře 202 m² ze dne 27. 4. 2017, Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce 25. 2. 2014 do 13. 3. 2014, Zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku dne 14. 8. 2014
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Újezd (kupující) a Zemědělské družstvo Újezd u Uničova na prodej pozemku ze dne 4. 10. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo odkup pozemku dne 20. 9. 2017
- 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
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 967111 uzavřená se společností ŠkoFIN s. r. o. dne 30. 3. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2345/09/5156 uzavřená s Československou obchodní bankou, a. s. dne 2. 12. 2009 (kontokorentní), Dodatek č. 2 uzavřený dne 29. 5. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0778/17/5633 uzavřená s Československou obchodní bankou, a. s. dne 29. 5. 2017 (vybudování cyklostezky z obce Újezd do Brníčka), Dodatek č. 1 uzavřený dne 8. 6. 2017
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0314/11/5633 uzavřená s Československou obchodní bankou, a. s. dne 16. 3. 2011 (výstavba inženýrských sítí a příjezdových komunikací na připravovaných stavebních parcelách)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o zvýhodněném úvěru č. 2003-2081 UV (č. 94) uzavřená s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a. s. dne 8. 8. 2003
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. EP-12-8003156/VB/001 uzavřená mezi obcí Újezd (povinný) a ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 21. 9. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8011014/4 "Haukovice 3RD, Hrubý"- úprava vNN, kNN uzavřená mezi obcí Újezd a ČEZ Distribuce, a. s. ze dne 21. 8. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená mezi obcí Újezd (povinný) a občanem ze dne 5. 9. 2017
- Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí Újezd a FARMA Papůvka s. r. o. (pachtýř) na pozemek p. č. 1521 orná půda o výměře 11354 m² ze dne 5. 9. 2017
- Smlouvy ostatní: Dohoda uzavřená mezi obcí Újezd a občanem, kde předmětem dohody je umístění pojízdného včelína na pozemku p. č. 282 ze dne 30. 10. 2017, Záměr nájmu pozemku zveřejněn od 24. 7. 2017 do 9. 8. 2017, Zastupitelstvo obce schválilo nájem pozemku dne 20. 9. 2017
- Smlouvy ostatní: Smlouva o umístění zařízení uzavřená mezi obcí Újezd a DOBRAVA.NET s. r. o. na umístění a provozování telekomunikačního zařízení na objektech č. p. 83 a č. p. 230 ze dne 1. 2. 2017, Záměr o umístění zařízení na nemovitostech ve vlastnictví obce nebyl doložen, Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu o umístění zařízení dne 11. 1. 2017

- 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, Zastupitelstvo obce schválilo zástavní smlouvu k nemovitostem dne 17. 5. 2017
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ za rok 2016: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 6. 2017 schválilo účetní závěrku Základní školy a mateřské školy Újezd, příspěvkové organizace za rok 2016
- Účetní závěrku obce za rok 2016: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 6. 2017 schválilo účetní závěrku obce Újezd za rok 2016
- Účetnictví ostatní: Splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. 967111 uzavřené 30. 3. 2016 se zůstatkem obchodního úvěru na nákup osobního automobilu k datu 31. 12. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 30. 6. 2017 a 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: - sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku hospodaření ZŠ a MŠ Újezd, p. o. ve dnech 8. 2. 2017 - 10. 2. 2017, Protokol o výsledku hospodaření ZŠ a MŠ Újezd, p. o. ve dnech 19. 10. a 23. 10. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru: č. 1/2017 ze dne 15. 2. 2017, č. 2/2017 ze dne 25. 10. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 15. 12. 2017
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 11. 12. 2017
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 14. 6. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: 27. schůze dne 11. 1. 2017, 28. schůze dne 15. 2. 2017, 29. schůze dne 22. 3. 2017, 30. schůze dne 19. 4. 2017, 31. schůze dne 17. 5. 2017, 32. schůze dne 21. 6. 2017, 33. schůze dne 19. 7. 2017, 34. schůze dne 16. 8. 2017, 35. schůze dne 20. 9. 2017, 36. schůze dne 25. 10. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 37. schůze dne 22. 11. 2017, z 38. schůze dne 15. 12. 2017
- Závěrečný účet: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 6. 2017 projednalo závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2016 bez výhrad, Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn zákonným způsobem od 31. 5. 2017 do 21. 6. 2017, Schválený závěrečný účet zveřejněn zákonným způsobem dne 19. 7. 2017

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,
- neuzavřel směnňou, 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2017

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Újezd bylo zjištěno:

1. Ke kontrole byly předloženy úvěrové smlouvy a dodatky k těmto smlouvám, které obec uzavřela. S Československou obchodní bankou, a. s. obec uzavřela také:

Smlouvu o úvěru č. 0778/17/5633 dne 29. 5. 2017, který obec čerpala na vybudování cyklostezky z obce Újezd do Brníčka. Zastupitelstvo obce uzavření úvěrové smlouvy schválilo na svém zasedání dne 17. 5. 2017. K této smlouvě o úvěru byl dne 8. 6. 2017 uzavřen Dodatek č. 1. Bylo zjištěno, že uzavření tohoto dodatku ke Smlouvě o úvěru č. 0778/17/5633 nebylo schváleno zastupitelstvem obce Újezd.

Kontrolou Dodatku č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 2345/09/5156 uzavřeném dne 29. 5. 2017, který obec čerpá jako kontokorentní úvěr, bylo zjištěno, že uzavření tohoto dodatku nebylo schváleno zastupitelstvem obce Újezd.

Kontrolou Dodatku č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 1591/13/5633 uzavřeném dne 29. 5. 2017, který obec čerpala na zateplení, oprava a modernizace budovy kulturního domu a obecního úřadu v obci Újezd, bylo zjištěno, že uzavření tohoto dodatku nebylo schváleno zastupitelstvem obce Újezd.

Za obec Újezd uzavřel dodatky ke smlouvám o úvěru starosta obce.

Porušeno ustanovení § 85 písm. j) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodování o těchto právních jednáních: uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo půjčky, o poskytnutí dotace, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvy o sdružení.

Přijatá opatření: Zastupitelstvo obce Újezd na svém 37. zasedání dne 22. 11. 2017 schválilo dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 1591/13/5633, schválilo dod. č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 2345/09/5156 a schválilo dod. č. 1 ke smlouvě úvěru č. 0778/17/5633 - bod. usnesení 2.19, 2.20, 2.21

2. Kontrolou nájemních smluv uzavřených v roce 2017 bylo zjištěno:

1). Obec Újezd uzavřela Smlouvu o umístění zařízení a provozování telekomunikačního zařízení na objektech ve vlastnictví obce dne 1. 2. 2017 s provozovatelem DOUBRAVA.NET s. r. o., Obec nezveřejnila záměr obce pronajmout část budov č. p. 83 a č. p. 230 po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu.

2). Obec Újezd uzavřela dodatek č. 2 k nájemní smlouvě na nebytový prostor ze dne 31. 3. 2017 s Marcelou Zavadilovou, IČ: 73940097. Obec nezveřejnila záměr změny nájemní smlouvy po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu.

Porušeno ustanovení:

§ 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že záměr obce prodat, směnit, darovat, pronajmout, propachtovat nebo vypůjčit hmotnou nemovitou věc nebo právo stavby anebo je přenechat jako výprosu a záměr obce smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce 3b) obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné. Nemovitá věc se v záměru označí údaji podle zvláštního zákona 15a) platnými ke dni zveřejnění záměru.

Přijaté opatření: 1) Zastupitelstvo obce na svém 37. zasedání dne 22. 11. 2017 schválilo záměr umístění a provozování telekomunikačního zařízení na objektu vlastníka obce Újezd č. p. 83 a Újezd č. p. 230 pro zajištění veřejné komunikační sítě provozovatele. Záměr umístění a provozování telekomunikačního zařízení byl zveřejněn na úřední desce od 27. 11. 2017 do 13. 12. 2017, Smlouva o umístění a provozování komunikačního zařízení s provozovatelem Doubrava.Net s. r. o. byla schválena na zastupitelstvu obce na 38. zasedání dne 15. 12. 2017 a uzavřena dne 28. 12. 2017.

2) Zastupitelstvo obce na svém 37. zasedání dne 22. 11. 2017 schválilo záměr změny nájemní smlouvy nebytového prostoru v Haukovicích - prodejna potravin. Záměr byl zveřejněn na úřední desce od 29. 11. 2017 do 15. 12. 2017, Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě s občanem M. Z. na snížení ceny nájmu byl schválen zastupitelstvem obce na 38. zasedání dne 15. 12. 2017 a uzavřen dne 28. 12. 2017

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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	50,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	18,12 %

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 Újezd k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 101 929 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Újezd, 11. 4. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

kontrolor

.....
podpis kontrolora

kontrolor

.....
podpis kontrolora

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.

Já, níže podepsaný starosta obce Újezd prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezd obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 4. 2018.

Petr Přichystal

.....

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Újezd

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly