

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33400/2022/OK/756

Č.j.: KUOK 125/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice za rok 2022

IČ 00288501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 8. 2022 - 16. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 24. 5. 2023 - 25. 5. 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 městyse Nezamyslice za rok 2022 dne 2. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Nezamyslice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 24. 5. 2023 - 25. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Ing. Eva Reková
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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 městyse: Ing. Vlastimil Michlíček - starosta
Bc. Hana Šiklingová - 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 městyse Nezamyslice 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	1,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,75 %

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 městyse Nezamyslice 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 městyse Nezamyslice 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 městyse Nezamyslice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce městyse v době od 29. 11. do 16. 12. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 7/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 9. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 15. 8. 2022); č. 8/2022 (schváleno radou městyse dne 20. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 26. 9. 2022); č. 9/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 25. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 1. 11. 2022); č. 10/2022 (schváleno radou městyse dne 22. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 30. 11. 2022); č. 11/2022 (schváleno radou městyse dne 19. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 29. 12. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 24. 2. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 1. 3. 2022); č. 2/2022 (schváleno radou městyse dne 5. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 20. 4. 2022); č. 3/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 19. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 31. 5. 2022); č. 4/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 20. 6. 2022); č. 5/2022 (schváleno radou městyse dne 7. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 18. 7. 2022); č. 6/2022 (schváleno radou městyse dne 25. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 2. 8. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2022 zastupitelstvem městyse dne 15. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 20. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2023 zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 16. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse sestavený na roky 2023 - 2026 - schválený zastupitelstvem městyse dne 15. 12. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 20. 12. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: městyse za rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v době od 24. 5. do 20. 6. 2022; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městyse rovněž v době od 24. 5. do 20. 6. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 20. 6. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 12. 5. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 101 - 108 za období 12/2022 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti městyse)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 23 - 35 za období 5 - 7/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 005 - 007 za období 5 - 7/2022 včetně zaúčtování (úvěr na investiční akce)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/1 - 2022/7 za období 4 - 7/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u KB, a. s. č. 245 - 248 za období 12/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u KB, a. s. č. 133 - 145 za období 7/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 17 - 26 za období 5 - 7/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 005 - 007 za období 5 - 7/2022 včetně zaúčtování (úvěr na rozšíření a rekonstrukci ZŠ)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/1 a 2022/2 za období 4 a 7/2022 včetně zaúčtování (termínovaný vklad krátkodobý)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u TRINITY BANK a. s. č. 20 - 22 za období 7/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 47 - 51 za období 12/2022 včetně zaúčtování (běžný účet)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 59 - 64 za období 7/2022 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti městyse)
- Faktura: vydaná č. 22-018-00029 - 22-018-00035 za období 4/2022 včetně likvidačního lístku (k hospodářské činnosti městyse)
- Faktura: vydaná č. 22-002-00054 - 22-002-00073 za období 7/2022 včetně likvidačního lístku (k hlavní činnosti městyse)
- Faktura: došlá č. 22-017-00025 - 22-017-00035 za období 5 - 7/2022 včetně likvidačního lístku (k hospodářské činnosti městyse)

- Faktura: došlá č. 22-001-00171 - 22-001-00189 za období 7/2022 včetně likvidačního listku (k hlavní činnosti městyse)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2022 ze dne 19. 12. 2022; Příkaz starosty městyse k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 ze dne 19. 12. 2022; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 8. 2. 2023; Příloha k inventarizační zprávě za rok 2022 ze dne 6. 2. 2023; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2022 (k hlavní činnosti městyse)
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2022 (k hospodářské činnosti městyse)
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2022 (k hospodářské činnosti městyse)
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 7/2022 (k hlavní činnosti městyse)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2022
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 22-702-00089 - 22-702-00098 za období 7/2022 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti městyse)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 22-701-00770 - 22-701-00809 za období 7/2022 včetně zaúčtování (k hlavní činnosti městyse)
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 22-701-00655 ze dne 4. 5. 2022 (výběr hotovosti do pokladny) včetně zaúčtování; elektronický (datový) výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 24 ze dne 4. 5. 2022 (výběr hotovosti z bankomatu ČS); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 24 - doklad č. 22-802-00024 ze dne 4. 5. 2022 (zaúčtování výběru hotovosti)
- Pokladní kniha (deník): vedený na počítači za období 7/2022 (k hospodářské činnosti městyse)
- Pokladní kniha (deník): vedený na počítači za období 7/2022 (k hlavní činnosti městyse)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Nezamyslice za rok 2021 sestavená ke dni 31. 12. 2021 - schválená zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Masarykovy základní školy a mateřské školy Nezamyslice za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021 - schválená radou městyse dne 16. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na pořízení dvou základních kol na kolovou ze dne 22. 2. 2022, městys "poskytovatel"; smlouva uveřejněná na internetových stránkách - úřední desce městyse dne 25. 2. 2022 (do 28. 2. 2025); likvidační lístek - doklad č. 22-003-00011 ze dne 22. 2. 2022 (předpis poskytnutí dotace); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 39 ze dne 24. 2. 2022 (výplata poskytnuté dotace); doklad č. 22-801-00039 ze dne 24. 2. 2022 (zaúčtování výplaty dotace); Vyúčtování dotace a závěrečná zpráva ze dne 17. 3. 2022; vnitřní doklad č. 22-007-00016 ze dne 17. 3. 2022 (vyúčtování poskytnuté dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01497/OKH/DSM ve výši 63 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Nezamyslice (pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče) uzavřená s Olomouckým krajem dne 30. 5. 2022; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 13. 6. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 63 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Nezamyslice, ÚZ 00 415; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 114 ze dne 13. 6. 2022 (přijetí dotace na účet); opis bankovního výpisu - doklad č. 22-801-00114 ze dne 13. 6. 2022 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2022 (zapojení dotace do rozpočtu městyse a úprava rozpočtu před výdajem); faktura č. 230100776 ze dne 18. 7. 2022; likvidační lístek - doklad: 22-001-00198 ze dne 29. 7. 2022 (předpis a zařazení do majetku); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 149 ze dne 4. 8. 2022 (platba); opis bankovního výpisu - doklad č. 22-801-00149 ze dne 4. 8. 2022 (zaúčtování platby); přehled pohybů a stavů na účtech za období 1 - 12/2022 vztahujících se k akci; Závěrečná zpráva včetně Finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 30. 11. 2022; Detail datové zprávy - doručka ze dne 30. 11. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 19. 12. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 20 000 Kč (výdaje za uskutečněný zásah - 15 000 Kč, vybavení a opravy neinvestiční povahy - 5 000 Kč), ÚZ 14 004; bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 49 ze dne 19. 12. 2022 (přijetí dotace na účet); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-804-00049 ze dne 19. 12. 2022 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 11/2022 schválené radou městyse dne 19. 12. 2022 (navýšení příjmů rozpočtu obce - položka 4116, ÚZ 14 004, zapojení ÚZ 14 004 u § 5512, položek 5139, 5156, 5169 a 5171); přehled pohybů a stavů na účtech za období 1/2022 - 12/2022 s ÚZ 14 004; vnitřní doklad: 22-007-00123 ze dne 31. 12. 2022 (zaúčtování dohadné položky); tabulka Finančního vypořádání za rok 2022 ze dne 2. 2. 2023
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01108/OSV/DSM ve výši 65 300 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rozšíření kamerového systému městyse Nezamyslice 2022" uzavřená s Olomouckým krajem dne 30. 5. 2022; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 10. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 65 300 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rozšíření kamerového systému městyse Nezamyslice", ÚZ 00 525; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 112 ze dne 9. 6. 2022 (přijetí dotace na účet); opis bankovního výpisu - doklad č. 22-801-00112 ze dne 9. 6. 2022 (zaúčtování přijetí

- dotace); Rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené zastupitelstvem městyse dne 16. 6. 2022 (zapojení dotace do rozpočtu městyse a úprava rozpočtu před výdajem); faktura č. 22027 ze dne 30. 11. 2022; likvidační lístek - doklad: 22-001-00330 ze dne 30. 11. 2022 (předpis a zařazení do majetku); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 241 ze dne 22. 12. 2022 (platba); opis bankovního výpisu - doklad č. 22-801-00241 ze dne 22. 12. 2022 (zaúčtování platby); přehled pohybů a stavů na účtech za období 1 - 12/2022 vztahujících se k akci; Závěrečná zpráva včetně Finančního vyúčtování dotace na akci ze dne 23. 1. 2023; Detail datové zprávy - doručení ze dne 23. 1. 2023
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 4. 2022, učebna č. 13 v budově č. p. 21 na nám. děk. Fr. Kvapila v Nezamyslicích, městys "pronajímatel"; Zápis č. 5/2022 ze schůze Rady městyse konané dne 26. 4. 2022 (schválení pronájmu); likvidační lístek - doklad č. 22-004-00192 ze dne 1. 6. 2022 (předpis nájemného); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 118 ze dne 17. 6. 2022 (úhrada nájemného na rok 2022); opis bankovního výpisu - doklad č. 22-801-00118 ze dne 17. 6. 2022 (zaúčtování úhrady)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 9. 5. 2022, pozemek parc. č. 932/34 v k. ú. Nezamyslice nad Hanou, městys "prodávající"; Zápis č. 25/2022 ze zasedání Zastupitelstva městyse konaného 24. 2. 2022 (schválení prodeje pozemku); vnitřní doklad č. 22-007-00034 ze dne 16. 5. 2022 (předpis úhrady kupní ceny a vyřazení pozemku z účetní evidence); příjmový pokladní doklad č. 22-701-00667 ze dne 9. 5. 2022 včetně zaúčtování (úhrada kupní ceny a zaúčtování úhrady)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BPV/33/2022-BPVM ze dne 8. 3. 2022, pozemek parcela číslo 515/9 v k. ú. Nezamyslice nad Hanou, městys "nabyvatel"; Zápis č. 25/2022 ze zasedání Zastupitelstva městyse konaného 24. 2. 2022 (schválení nabytí pozemku); vnitřní doklad č. 22-007-00017 ze dne 21. 3. 2022 (zařazení do majetku)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330068488/001 - ADS ze dne 9. 9. 2022, k pozemkům parc. č. 25/1, 294/1, 294/2 v katastrálním území Těšice u Nezamyslic, obec Nezamyslice, okres Prostějov, městys "Povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6419/2022-709 (vklad byl proveden dne 21. 10. 2022, a to s právními účinky k 30. 9. 2022); Zápis č. 28/2022 ze zasedání Zastupitelstva městyse Nezamyslice konaného dne 9. 8. 2022 (schválení smlouvy); faktura - daňový doklad č. 22-002-00100 ze dne 24. 10. 2022 (jednorázová náhrada); likvidační lístek doklad: 22-002-00100 ze dne 24. 10. 2022 (předpis vydané faktury); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 214 ze dne 10. 11. 2022 (úhrada jednorázové náhrady); účetní doklad č. 22-801-00214 ze dne 10. 11. 2022 (zaúčtování úhrady vydané faktury); vnitřní doklad: 22-007-00083 ze dne 21. 10. 2022 (přeúčtování analytické evidence pozemků)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Poptávkové řízení na dodávku 3 bezdrátových solárních svítidel na klíč - 2 cenové nabídky na akci; Zápis č. 15/2022 ze schůze rady městyse konané dne 31. 10. 2022 (projednání výběrového řízení a schválení koupě a instalace solárních svítidel); objednávka ze dne 1. 11. 2022 zasláná e-mailem vítězné firmě; faktura dodavatelská č. 229000441 ze dne 13. 12. 2022 včetně likvidačního lístku č. 22-001-00348 se zaúčtováním (fakturace akce); transakce č. 14 na opisu bankovního výpisu č. 22-801-00244 vztahujícímu se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 244 ze dne 27. 12. 2022 (úhrada akce a zařazení akce do majetku městyse); rozpočtové krytí akce - schválený rozpočet městyse na rok 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11. 11. 2022 - kontrolovaný subjekt - Masarykova základní škola a mateřská škola Nezamyslice
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 13/2022 ze dne 20. 9. 2022 (schválení rozpočtového opatření č. 8/2022), č. 15/2022 ze dne 31. 10. 2022 (schválení koupě a instalace 3 solárních světel), č. 16/2022 ze dne 22. 11. 2022 (schválení rozpočtového opatření č. 10/2022), č. 17/2022 (schválení rozpočtového opatření č. 11/2022)
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 4/2022 ze dne 5. 4. 2022 (schválení rozpočtového opatření č. 2/2022); č. 9/2022 ze dne 16. 6. 2022 (schválení účetní závěrky Masarykovy základní školy a mateřské školy Nezamyslice za rok 2021 a převodu hospodářského výsledku za rok 2021 do rezervního fondu), č. 10/2022 ze dne 7. 7. 2022 (schválení rozpočtového opatření č. 5/2022), č. 11/2022 ze dne 25. 7. 2022 (schválení rozpočtového opatření č. 6/2022)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 28/2022 ze dne 9. 8. 2022, č. 1/2022 ze dne 19. 10. 2022 (ustavující zasedání ZM), č. 2/2022 ze dne 25. 10. 2022, č. 3/2022 ze dne 14. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 25/2022 ze dne 24. 2. 2022; č. 26/2022 ze dne 19. 5. 2022; č. 27/2022 ze dne 16. 6. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: bankovní výpis z účtu sociálního fondu městyse vedeného u ČS, a. s. č. 007 - 013 za období 5 - 7/2022 včetně zaúčtování a faktur
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: rozpočet sociálního fondu městyse na rok 2022 schválený radou městyse dne 22. 12. 2021

ostatní

- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 5. 12. 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 8. 4. a 3. 6. 2022
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: č. 1/2022 ze dne 14. 5. 2022 a č. 2/2022 ze dne 15. 6. 2022.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Nezamyslice:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce 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,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Vlastimil Michlíček, starosta městyse Nezamyslice, 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 právníky 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 městyse Nezamyslice za rok 2022 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 29. 5. 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 městyse Nezamyslice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 26. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 26. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Nezamyslice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly