

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/29775/2021/OK/756

Č.j.: KUOK 4566/2022

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 2021

IČ 00288501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. 12. 2021 - 9. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 3. 2022 - 17. 3. 2022.

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 přezkouvání 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 hospodaření městyse Nezamyslice za rok 2021 dne 12. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Nezamyslice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 16. 3. 2022 - 17. 3. 2022 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 2021

- 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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,74 %

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. 2021 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 2021

Při přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice za rok 2021

- 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce městyse v době od 29. 11. do 20. 12. 2021; 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. 10/2021 (schváleno radou městyse dne 29. 11. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 3. 12. 2021); č. 11/2021 (schváleno radou městyse dne 22. 12. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 30. 12. 2021); 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. 1/2021 (schváleno radou městyse dne 2. 2. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 9. 2. 2021); č. 2/2021 (schváleno radou městyse dne 24. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 1. 4. 2021); č. 3/2021 (schváleno radou městyse dne 27. 4. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 5. 5. 2021); č. 4/2021 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 15. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 16. 6. 2021); č. 5/2021 (schváleno radou městyse dne 29. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 2. 7. 2021); č. 6/2021 (schváleno radou městyse dne 27. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 4. 8. 2021); č. 7/2021 (schváleno radou městyse dne 24. 8. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 31. 8. 2021); č. 8/2021 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 7. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 21. 9. 2021); č. 9/2021 (schváleno radou městyse dne 26. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 2. 11. 2021); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 18. 5. 2018 (následně 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 2021 zastupitelstvem městyse dne 10. 12. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 16. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 18. 5. 2018 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; návrh střednědobého výhledu rozpočtu městyse zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách městyse v době od 29. 11. do 20. 12. 2021; oznámení o zveřejnění návrhu 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse sestavený na roky 2020 - 2023 - schválený zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2018 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 19. 12. 2018; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 18. 5. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: městyse za rok 2020 schválený zastupitelstvem městyse dne 15. 6. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v době od 19. 5. do 21. 6. 2021; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce městyse rovněž v době od 19. 5. do 21. 6. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 21. 6. 2021; 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 běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 110 - 120 za období 12/2021 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti městyse)
- Bankovní výpis: ze spořicího účtu vedeného u TRINITY BANK, a. s. č. 15 za období 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 48 - 53 za období 12/2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 020 za období 18. - 29. 12. 2021 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 243 - 250 za období 12/2021 včetně zaúčtování (k hlavní činnosti městyse)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 za období 12/2021 včetně zaúčtování (úvěr na investiční akce)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 za období 12/2021 včetně zaúčtování (úvěr na rozšíření a rekonstrukci ZŠ)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 43 - 48 za období 12/2021 včetně zaúčtování
- Faktura: došlá č. 21-017-00062 - 21-017-00075 za období 11 - 12/2021 včetně likvidačního lístku (k hospodářské činnosti městyse)
- Faktura: vydaná č. 21-002-00081 - 21-002-00106 za období 12/2021 včetně likvidačního lístku (k hlavní činnosti městyse)
- Faktura: došlá č. 21-001-00426 - 21-001-00461 za období 12/2021 včetně likvidačního lístku (k hlavní činnosti městyse)

- Faktura: vydaná č. 21-018-00137 - 21-018-00153 za období 12/2021 včetně likvidačního lístku (k hospodářské činnosti městyse)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 ze dne 13. 12. 2021; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 2. 2. 2022; Příloha k inventarizační zprávě za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 12/2021 (k hlavní činnosti městyse)
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 12/2021 (k hospodářské činnosti městyse)
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 12/2021 (k hlavní činnosti městyse)
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 12/2021 (k hospodářské činnosti městyse)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 21-702-00178 - 21-702-00190 za období 12/2021 včetně zaúčtování (k hospodářské činnosti městyse)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 21-701-01044 - 21-701-01096 za období 12/2021 včetně zaúčtování (k hlavní činnosti městyse)
- Pokladní kniha (deník): deník vedený na počítači za období 12/2021 (k hospodářské činnosti městyse)
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 12/2021 (k hlavní činnosti městyse)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Masarykovy základní školy a mateřské školy Nezamyslice za rok 2020 - schválená radou městyse dne 9. 6. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Nezamyslice sestavená ke dni 31. 12. 2020 - schválená zastupitelstvem městyse dne 15. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2021

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na rekonstrukci a výměnu oken na budově fary ze dne 13. 9. 2021, městys "poskytovatel"; smlouva uveřejněná na internetových stránkách - úřední desce městyse dne 21. 9. 2021 (do 30. 9. 2024); likvidační lístek - doklad č. 21-003-00060 ze dne

13. 9. 2021 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 178 ze dne 21. 9. 2021 (platba na vrub účtu městyse); doklad č. 21-801-00178 ze dne 21. 9. 2021 (zaúčtování úhrady); Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 12. 2021; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) ze dne 26. 1. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01463/OSV/DSM ve výši 48 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rozšíření kamerového systému městyse Nezamyslice" uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 5. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 27. 5. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 48 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Rozšíření kamerového systému městyse Nezamyslice", ÚZ 00 525; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 102 ze dne 27. 5. 2021 (přijetí dotace na účet); účetní doklad č. 21-801-00102 ze dne 27. 5. 2021 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 4/2021 schválené zastupitelstvem městyse dne 15. 6. 2021 (zapojení dotace do rozpočtu městyse a úprava rozpočtu před výdajem); faktura - daňový doklad č. 21024 ze dne 30. 11. 2021; likvidační lístek - doklad č. 21-001-00409 ze dne 30. 11. 2021 (předpis došlé faktury); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 243 ze dne 21. 12. 2021 (úhrada došlé faktury); účetní doklad č. 21-801-00243 ze dne 21. 12. 2021 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Rozpočtové opatření č. 11/2021 schválené radou městyse dne 22. 12. 2021 (úprava rozpočtu dle došlé faktury); Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 26. 1. 2022
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 7. 2021, klubovna hasičské zbrojnice v Nezamyslicích v objektu č. p. 474, městys "pronajímatel"; likvidační lístek - doklad č. 21-004-00236 ze dne 1. 8. 2021 (předpis); příjmový pokladní doklad č. 21-701-01069 ze dne 13. 12. 2021 (platba nájmu) včetně zaúčtování
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 3. 3. 2021, směněný pozemek parc. č. 669/1 v k. ú. Těšice u Nezamyslic, městys "účastník 1"; vnitřní doklad č. 21-007-00024 ze dne 8. 3. 2021 (zaúčtování směny pozemků)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 7. 10. 2021, pozemky parc. č. 109/7 a 109/11 v k. ú. Nezamyslice nad Hanou, městys "prodávající"; doklad č. 21-004-00287 ze dne 11. 10. 2021 (předpis); výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 192 ze dne 11. 10. 2021 (příchozí úhrada); doklad č. 21-801-00192 ze dne 11. 10. 2021 (zaúčtování platby); doklady č. 21-007-00092 a 21-007-00093 ze dne 11. 10. 2021 (vyřazení pozemků)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami ze dne 17. 3. 2021, id. 2/16 pozemku parc. č. 118/8 v k. ú. Nezamyslice nad Hanou, městys "nabyvatel"; vnitřní doklad č. 21-007-00027 ze dne 17. 3. 2021 (zařazení do majetku)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 13. 9. 2021, pozemek parc. č. st. 49, jehož součástí je objekt k bydlení č. p. 29 a pozemky parc. č. 25/6 a 26/1 - vše v k. ú. Těšice u Nezamyslic, městys "kupující"; doklad č. 21-003-00064 ze dne 13. 9. 2021 (předpis); výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 194 ze dne 13. 10. 2021 (platba na vrub účtu); doklad č. 21-801-00194 ze dne 13. 10. 2021 (zaúčtování platby); doklad č. 21-007-00079 ze dne 13. 9. 2021 (zařazení nemovitostí)
 - Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 6. 10. 2021, městys "poskytovatel"; smlouva uveřejněná na internetových stránkách - úřední desce městyse dne 6. 10. 2021 (do 31. 10. 2024); likvidační lístek - doklad č. 21-003-00072 ze dne 6. 10. 2021 (předpis); elektronický bankovní výpis

z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 189 - platba na vrub účtu městyse dne 6. 10. 2021; doklad č. 21-801-00189 ze dne 6. 10. 2021 (zaúčtování platby)

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330068200/001-ADS ze dne 7. 7. 2021, k pozemkům parc. č. 1024/12 a 982/1 v k. ú. Nezamyslice nad Hanou, městys "povinná"; faktura č. 21-002-00058 ze dne 1. 9. 2021; likvidační lístek - doklad č. 21-002-00058 ze dne 1. 9. 2021 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 178 ze dne 21. 9. 2021 (příchozí úhrada); doklad č. 21-801-00178 ze dne 21. 9. 2021 (zaúčtování úhrady)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 15. 2. 2021, bezúplatné užívání části pozemku parc. č. 982/2 v k. ú. Nezamyslice nad Hanou, městys "smluvní partner"

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Městys Nezamyslice - obnova chodníku v ulici Nezamyslova a parkoviště v ulici Gen. Svobody" - 4 x Detail datové zprávy - doručka ze dne 15. 4. 2021 - Výzva k podání nabídky - VZ - "Městys Nezamyslice - obnova chodníku v ulici Nezamyslova"; 2 cenové nabídky; Protokol o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 5. 2021; 2 x Detail datové zprávy - doručka ze dne 7. 5. 2021 - Výsledek - VZ - "Městys Nezamyslice - Obnova chodníku v ulici Nezamyslova"; Smlouva o dílo č. 6/2021 ze dne 13. 5. 2021 (schválená zastupitelstvem městyse dne 6. 5. 2021) - uveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 5. 2021; Dodatek č. 1 k Smlouvě o dílo č. 6/2021 uzavřený dne 22. 11. 2021 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 24. 11. 2021; faktura - daňový doklad č. 2111100034 ze dne 22. 11. 2021; likvidační lístek - doklad č. 21-001-00399 ze dne 23. 11. 2021 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 228 ze dne 30. 11. 2021 (platba na vrub účtu městyse); doklad č. 21-801-00228 ze dne 30. 11. 2021 (zaúčtování platby); skutečně uhrazená cena uveřejněná na profilu zadavatele dne 24. 11. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedené u kontrolované organizace: Masarykova základní škola a mateřská škola Nezamyslice ze dne 9. 12. 2021 (provedení dálkově)
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 29. 11. a 22. 12. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 9. 6. 2021 (schválení účetní závěrky za rok 2020 Masarykovy základní školy a mateřské školy Nezamyslice a převodu hospodářského výsledku do rezervního fondu), 29. 6. 2021 (schválení rozpočtového opatření č. 5/2021), 27. 7. 2021 (schválení pronájmu nebytových prostor - klubovny - v hasičské zbrojnici a znění nájemní smlouvy)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 11. a 15. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 3., 8. 4., 6. 5., 15. 6. a 7. 9. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice - Zásady čerpání sociálního fondu - schválená zastupitelstvem městyse dne 15. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu městyse na rok 2021 schválený radou městyse dne 15. 12. 2020

ostatní

- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit u městyse Nezamyslice: ze dne 28. 6. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 3. 5. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 1. 12. 2021
- Záписy z jednání finančního výboru: ze dne 25. 10. a 8. 12. 2021
- Záписy z jednání kontrolního výboru: ze dne 5. 5. a 15. 6. 2021
- Zpráva finančního výboru z kontroly - Účetní závěrka 2020 městyse Nezamyslice: ze dne 7. 6. 2021.

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,
- 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 2021

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 právníckých 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 2021 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 3. 2022

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta městyse telefonicky seznámen dne 18. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nezamyslice byl doručen do datové schránky městyse dne 18. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Nezamyslice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly