

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54572/2022/OK/7346

Č.j.: KUOK 7594/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Nahošovice

za rok 2022

IČ 00636401

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 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 Nahošovice za rok 2022 dne 29. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Nahošovice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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: Mgr. Andrea Blaťáková - starostka

Soňa Hošáková - 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 Nahošovice 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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Nahošovice 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 Nahošovice 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 Nahošovice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 29. 11. 2022 - 16. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> ode dne 16. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2018
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 10. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 4. 12. 2021 - 23. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> ode dne 23. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2021 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 13. 1. 2020 - 31. 1. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> ode dne 31. 1. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> a na úřední desce ve dnech 6. 5. 2022 - 21. 6. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce <https://www.nahosovice.cz/uredni-deska> ode dne 21. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 včetně informace o podúčtech a č. 17 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 8. 2022
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 včetně informace o podúčtech a č. 28 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2022

- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 ze dne 15. 12. 2022, Plán inventarizace na rok 2022 ze dne 15. 12. 2022, Školení členů inventarizační komise k provádění inventur za rok 2022 ze dne 15. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20. 1. 2023, inventurní soupisy majetku a závazků
- Kniha došlých faktur: výpis faktur za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 57 faktur v celkovém objemu 414 065,56 Kč, č. 11001 - 11057
- Kniha došlých faktur: výpis faktur za období 9 - 12/2022, č. 11058 - 11102, v roce 2022 územní celek přijal 102 faktur v celkovém objemu 1 933 555,63 Kč
- Kniha odeslaných faktur: výpis faktur za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 5 faktur v celkovém objemu 55 171 Kč, č. 202201 - 202205
- Kniha odeslaných faktur: výpis faktur za období 9 - 12/2022, č. 202206, v roce 2022 územní celek vystavil 6 faktur v celkovém objemu 64 452,50 Kč
- Mzdová agenda: zpracovává účetní obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 8/2022; výši stávajících odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2018 s účinností ode dne 1. 1. 2019, pro funkci starosty obce uplatněno pravidlo vyplácet neuvolněnému starostovi odměnu ve výši 0,3násobku výše odměny, která by náležela uvolněnému starostovi v dané velikostní kategorii obce
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 12/2022; výši nových odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 10. 2022 s účinností ode dne zvolení do funkce, pro funkci starosty obce uplatněno pravidlo vyplácet neuvolněnému starostovi odměnu ve výši 0,3násobku výše odměny, která by náležela uvolněnému starostovi v dané velikostní kategorii obce
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové č. 2032 - 2037 včetně zaúčtování za období 08/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2022 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2022 - ověření zůstatku účtu 261 - Pokladna k datu 31. 8. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Účetní doklady: č. 3016 - 3017 k účtu vedenému u České národní banky a č. 1260 - 1276 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 8/2022
- Účetnictví ostatní: sestava Stav opravek k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 s datem rozhodování 20. 6. 2022, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 11. 7. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2022

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

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva - finanční dar uzavřena s obdarovaným Římskokatolická farnost Dřevohostice, IČ 45180580 dne 1. 6. 2022 (obec dárce); finanční dar ve výši 5 000 Kč použit v souladu se svým statutem pro charitativní účely, poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 12. 2021; výdaj na § 3330 zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, poskytnutí finančního daru - účetní doklad č. 1191 ze dne 16. 6. 2022, bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022, strana 2/4
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí sepsaný s předávajícím Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Moštěnka dne 1. 7. 2022 (obec správce a přebírající); bezúplatný převod dlouhodobého hmotného majetku z projektu roku 2019 "CR-MR Moštěnka" ve stavu k 30. 6. 2022, předaná karta majetku od svazku obcí, protokol o zařazení majetku do užívání k 1. 7. 2022, zaúčtování převzatého majetku do majetku obce a vyřazení závazku z podrozvahového účtu 909 - účetní doklad č. 6007 ze dne 30. 6. 2022; rozhodnutí zastupitelstva obce o převodu dosud svěřeného majetku v evidenci majetku obce z účtu 022 na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek - účetní doklad č. 6008 ze dne 26. 7. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8006752/VB/1 uzavřená mezi obcí Nahošovice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněný) zastoupená na základě plné moci společností ENPRO Energo, s. r. o., IČ 28628250, dne 12. 1. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Nahošovice ze dne 22. 12. 2021 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-529/2022-808 ze dne 21. 2. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 26. 1. 2022; Objednávka č. 4102512046 ze dne 25. 1. 2022; Náhrada za zřízení věcného břemene - faktura vydaná č. 202201 ze dne 27. 1. 2022, předpis a úhrada náhrady za zřízení věcného břemene dle faktury č. 202201 - účetní doklad č. 1052 ze dne 10. 2. 2022, bankovní výpis č. 002 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2022 - 28. 2. 2022 (úhrada dne 10. 2. 2022); Přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na samostatný analytický účet - účetní doklad č. 6001 ze dne 26. 1. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi obcí Nahošovice (oprávněná) a Olomoucký kraj, IČ 60609460 (povinný) zastoupená hospodářem s nemovitostmi ve vlastnictví kraje Správou silnic Olomouckého kraje, p. o., IČ 70960399, dne 13. 12. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Nahošovice ze dne 16. 11. 2022 - schválení smlouvy o zřízení služebnosti; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-307/2023-808 ze dne 13. 2. 2023 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 18. 1. 2023; Krycí list ke smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8. 12. 2022, faktura č. 230220846 vystavená dodavatelem Správa silnic Olomouckého kraje, p. o. ze dne 27. 1. 2022 na částku 6 001,60 Kč vč. DPH, předpis náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 11100 ze dne 14. 12. 2022, úhrada náhrady za zřízení věcného břemene a zařazení na účet 028 - účetní doklad č. 1415 ze dne 16. 12. 2022, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022

- 31. 12. 2022 (úhrada dne 16. 12. 2022); výdaj na § 3631 pol. 5122 v rozpočtu obce za rok 2022 upraven změnou rozpisu rozpočtu č. 4008 ze dne 1. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Interní audit: Protokol o kontrole nahrazující interní audit obce ze dne 20. 1. 2022
- Interní audit: Protokol o kontrole nahrazující interní audit obce ze dne 20. 1. 2023
- Vnitřní předpis a směrnice: Aktualizace směrnice č. 7 o cestovních náhradách, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022
- Výbor finanční - Zápis č. 1 z jednání finančního výboru ze dne 22. 8. 2022
- Výbor kontrolní - Zápis č. 1 z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce č. 1/2022 konaného dne 22. 3. 2022, č. 2/2022 konaného dne 20. 6. 2022 a č. 3/2022 konaného dne 26. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce č. 4/2022 konaného dne 21. 9. 2022, č. 5/2022 z ustavujícího zasedání konaného dne 18. 10. 2022, č. 6/2022 konaného dne 16. 11. 2022 a č. 7/2022 konaného dne 15. 12. 2022

ostatní

- **akce Výstavba dětského a workoutového hřiště v obci Nahošovice:**

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 7. 2022, výsledek výběrového řízení projednalo a uzavření smlouvy se zhotovitelem s nejvýhodnější nabídkou schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 7. 2022, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem BONITA GROUP SERVICE s. r. o., Drásov, IČ 27738795 dne 29. 7. 2022, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 8. 2022;

výdaje na akci na § 3421 zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022;

Registrace akce vydaná poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR pod identifikačním číslem 117D8210H8733 na akci Výstavba dětského a workoutového hřiště v obci Nahošovice dne 1. 8. 2022, ukončení realizace akce stanovené poskytovatelem do 30. 6. 2023, termín financování akce do 31. 8. 2023, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 31. 10. 2023, typ financování Ex ante, dotace ve výši max. 1 058 691,00 Kč;

Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaná poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR pod identifikačním číslem 117D8210H8733 na akci Výstavba dětského a workoutového hřiště v obci Nahošovice dne 26. 9. 2022, ukončení realizace akce stanovené poskytovatelem do 31. 10. 2022, termín financování akce do 31. 12. 2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 28. 2. 2023, typ financování Ex ante, dotace ve výši max. 960 913,00 Kč; zapojení dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 16. 11. 2022;

Žádost o proplacení dotace (úhradu faktury) k akci pod identifikačním číslem 117D8210H8733 ze dne 18. 10. 2022, zaúčtování podmíněné pohledávky na podrozvahový účet 915 - účetní doklad č. 6010 ze dne 1. 8. 2022, příjem dotace na účet obce, zaúčtování dohady na účet 403 a odúčtování dlouhodobé podmíněné pohledávky - účetní doklad č. 3023 ze dne 1. 11. 2022, výpis č. 23 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 1. 11. 2022,

Faktura č. 22000665 vystavená dodavatelem Bonita Group Service s. r. o., IČ 27738795 dne 18. 10. 2022 na částku 1 201 142,80 Kč vč. DPH za stavbu dětského hřiště dle dodacího listu č. DLV-2022-001394, Předávací protokol č. MPO-2022-000518 sepsaný dne 18. 10. 2022, předpis závazku a zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 11081 ze dne 18. 10. 2022, úhrada závazku - účetní doklad č. 1348 ze dne 2. 11. 2022, bankovní výpis č. 011 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2022 - 30. 11. 2022 (úhrada dne 2. 11. 2022),

Karta majetku inventární číslo 21032 "Hřiště u OÚ" se zařazením dne 18. 10. 2022 a transferem ve výši 960 913,- Kč, odepisování od 11/2022;

Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce s identifikačním číslem akce 117D8210H8733 ze dne 7. 11. 2022 dodaná poskytovateli dotace datovou zprávou dne 28. 11. 2022, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv, Část B. ze dne 7. 11. 2022 dodaná poskytovateli dotace datovou zprávou dne 28. 11. 2022, Opis účetních dat s texty zaúčtovaných pod ÚZ 17508 za období 1 - 12/2022, zúčtování zálohy na dotaci a vypořádání dohady dotace - účetní doklad č. 6014 ze dne 7. 11. 2022;

skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele (datum se na profilu zadavatele nezobrazuje).

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací 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 ručitého 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.

Mgr. Andrea Blaťáková, starostka obce Nahošovice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 obce Nahošovice za rok 2022 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 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 Nahošovice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 18. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nahošovice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 18. 4. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Nahošovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly