

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32348/2022/OK/9019

Č.j.: KUOK 676/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Kralice na Hané za rok 2022

IČ 00288390

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 12. - 20. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 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 Kralice na Hané za rok 2022 dne 7. 12. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Kralice na Hané

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 5. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Adela Nováková, DiS.

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor: Ing. Eva Reková

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: Karel Labonek - starosta

Soňa Švédová - 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 Kralice na Hané 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	1,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Kralice na Hané 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 Kralice na Hané 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 Kralice na Hané za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Kralice na Hané nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Kralice na Hané za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2023 zveřejněný na úřední desce městyse v době od 30. 11. do 15. 12. 2022 a na internetových stránkách městyse od 30. 11. do 15. 12. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 15/2022 (schváleno starostou městyse dne 20. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 26. 12. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 (schváleno starostkou městyse dne 19. 1. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 2. 2022); č. 2/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 8. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 3. 2022); č. 3/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 12. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 4. 5. 2022); 4/2022 (schváleno starostkou městyse dne 29. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 9. 5. 2022); č. 5/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 14. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 15. 6. 2022); č. 6/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 21. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 22. 7. 2022); č. 7/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 24. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 31. 8. 2022); č. 8/2022 (schváleno starostkou městyse dne 2. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 7. 9. 2022); č. 9/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 19. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 3. 10. 2022); č. 10/2022 (schváleno starostkou městyse dne 23. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 6. 10. 2022); č. 11/2022 (schváleno starostkou městyse dne 5. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 17. 10. 2022); č. 12/2022 (schváleno starostkou městyse dne 12. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 19. 10. 2022); č. 13/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 10. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 15. 11. 2022); 14/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 30. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 30. 11. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce 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 4. 1. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem městyse dne 15. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 15. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse sestavený na roky 2021 - 2024 schválený zastupitelstvem městyse dne 23. 6. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 25. 6. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 29. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 12. 4. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městyse v době od 22. 3. do 26. 4. 2022; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse rovněž v době od 22. 3. do 26. 4. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 26. 4. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu městyse bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 5. 1. 2022 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 ČNB č. 31 - 35 za období 11/2022 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 211 - 219 za období 11/2022 včetně uhrazených faktur a zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 11. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 2. 12. 2022; Prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise městyse Kralice na Hané, které se konalo dne 22. 12. 2022; Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 1. 2. 2023 včetně Seznamu inventurních soupisů a hodnoty účetních stavů městyse Kralice na Hané k 31. 12. 2022; Inventurní soupisy a Inventarizační položky; Protokoly o vyřazení majetku
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 11/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 11/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva městyse za 2. pololetí 2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva městyse za 1. pololetí 2022
- Pokladní doklad: výdajový č. 333 - 350 za období 11/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový č. 732 ze dne 3. 11. 2022 včetně zaúčtování (výběr hotovosti - příjem); účetní doklad č. 203 ze dne 4. 11. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 203 ze dne 4. 11. 2022 (výběr hotovosti - výdej - zaúčtován bankou dne 4. 11. 2022)
- Pokladní doklad: příjmový č. 733 - 759 za období 11/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2022 vedený na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022

- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem městyse dne 12. 4. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 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 30. 11. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka příspěvkové organizace městyse (Základní škola Kralice na Hané, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem městyse dne 8. 3. 2022
- Účetní závěrka příspěvkové organizace městyse (Mateřská škola a Školní jídelna Kralice na Hané, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem městyse dne 8. 3. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 15. 3. 2022; městys „dárce“; předmětem smlouvy je poskytnutí peněžního daru ve výši 600 000 Kč; Zápis č. 2/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 8. 3. 2022 (schválení smlouvy); účetní doklad č. 67 ze dne 14. 4. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 67 ze dne 14. 4. 2022 (poskytnutí daru)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2022 zveřejněná na úřední desce městyse způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16. 3. 2022; městys „poskytovatel“; výše poskytnuté dotace - 160 000 Kč; Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse ze dne 8. 11. 2021; Zápis č. 2/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 18. 3. 2022 (schválení veřejnoprávní smlouvy); účetní doklad č. 50 ze dne 18. 3. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 50 ze dne 18. 3. 2022 (zaúčtování poskytnutí dotace); vnitřní účetní doklad č. 238 ze dne 31. 12. 2022 (zúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 107 320,26 Kč, ÚZ 98 043; výpis z účtu vedeného u ČNB č. 11 ze dne 14. 4. 2022 (přijetí příspěvku na účet); vnitřní účetní doklad č. 3011 ze dne 14. 4. 2022 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 4/2022 ze dne 29. 4. 2022 (navýšení příjmů rozpočtu obce); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 4 034,26 Kč, ÚZ 98 043; výpis z účtu vedeného u ČNB č. 18 ze dne 20. 7. 2022 (přijetí příspěvku na účet); vnitřní účetní doklad č. 3018 ze dne 20. 7. 2022 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 6/2022 ze dne 21. 7. 2022 (navýšení příjmů rozpočtu obce);
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 29. 6. 2022; městys „pronajímatel“; předmětem nájmu jsou pozemky p. č. 228/2 a 229/2 v k. ú. Kralice na Hané; Zápis č. 5/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne

14. června 2022 (pověření starostky k podpisu nájemní smlouvy); příjmový pokladní doklad č. 525 ze dne 7. 7. 2022 včetně zaúčtování (úhrada nájemného)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi městysem jako "kupující" a THT Polička, s.r.o. jako "prodávající" ze dne 4. 1. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 1. 2022; předmětem smlouvy je pořízení "Dopravního automobilu pro SDH Kralice na Hané" ve výši 4 343 900 Kč vč. DPH; Faktura - daňový doklad č. 202240963 ze dne 4. 8. 2022; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 21 ze dne 11. 8. 2022; záznam o likvidaci k faktuře došlé č. 389 ze dne 4. 8. 2022 (předpis, úhrada, zařazení)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 14. 7. 2022; městys "prodávající"; předmětem smlouvy je prodej části pozemku parc. č. 852/2 v k. ú. Kralice na Hané; Zápis č. 5/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 14. června 2022 (pověření starostky k podpisu smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6479/2022-709 (vklad proveden dne 25. 10. 2022, a to s právními účinky k 4. 10. 2022); účetní doklad č. 181 ze dne 4. 10. 2022 (předpis kupní ceny a vyřazení pozemku); účetní doklad č. 198 ze dne 27. 10. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 198 ze dne 27. 10. 2022 (úhrada kupní ceny)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 21. 4. 2022; městys "kupující"; předmětem smlouvy je koupě pozemku parc. č. 192/9 v k. ú. Kralice na Hané; Zápis č. 3/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané konaného dne 12. 4. 2022 (pověření starostky k podpisu smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5383/2022-709 (vklad proveden dne 31. 8. 2022, a to s právními účinky k 9. 8. 2022); účetní doklad č. 147 ze dne 10. 8. 2022 (předpis kupní ceny a zařazení pozemku); účetní doklad č. 163 ze dne 5. 9. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 193 ze dne 5. 9. 2022 (úhrada kupní ceny)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o půjčce ze dne 15. 3. 2022; městys „půjčitel“; předmětem půjčky jsou peněžní prostředky ve výši 500 000 Kč; Zápis č. 2/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 8. 3. 2022 (schválení smlouvy); účetní doklad č. 67 ze dne 14. 4. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 67 ze dne 14. 4. 2022 (poskytnutí půjčky)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330069140/001-ADS ze dne 17. 2. 2022; městys „strana povinná“; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 421/1 v k. ú. Kralice na Hané; Zápis č. 1/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 27. ledna 2022 (vyslovení souhlasu se smlouvou); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1654/2022-709 (vklad proveden dne 31. 3. 2022, a to s právními účinky k 10. 3. 2022); faktura vydaná č. 2022002 ze dne 4. 4. 2022 včetně předkontace (předpis náhrady); účetní doklad č. 70 ze dne 22. 4. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 70 ze dne 22. 4. 2022 (úhrada náhrady)

usnesení, zápisy, apod.

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly zřizovatele dle zákona č. 320/2001 ze dne 11. 4. a 8. 9. 2022; kontrolovaný subjekt - Základní škola Kralice na Hané, příspěvková organizace
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly zřizovatele dle zákona č. 320/2001 ze dne 8. 4. a 6. 9. 2022; kontrolovaný subjekt - Mateřská škola a Školní jídelna Kralice na Hané, příspěvková organizace

- Protokol o výsledku kontroly pokladny ze dne 18. 5. 2022 (kontrolu provedl předseda finančního výboru)
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 21. 12. 2022, kontrolovaný subjekt - Myslivecký spolek Kralice na Hané
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 21. 12. 2022, kontrolovaný subjekt - Římskokatolická farnost Kralice na Hané
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 12. a 28. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1., 8. 3., 12. 4., 10. 5., 14. 6, 21. 7., 24. 8., 19. 9., 24. 10., 10. 11. a 30. 11. 2022
- Zápis z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 7. 4. a 1. 11. 2022
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 14. 1. a 8. 9. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 8. 11. 2022

fondy

- Rozpočet tvorby a čerpání sociálního fondu na rok 2023; Zápis č. 12/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 15. 12. 2022 (schválení rozpočtu sociálního fondu)
- Směrnice pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu městyse účinná od 1. 6. 2022; Zápis č. 4/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 10. 5. 2022 (souhlas s novou směrnicí)
- Účetní doklad č. 37 ze dne 28. 2. 2022 (tvorba sociálního fondu); dodavatelská proforma faktura č. 4030002424 ze dne 1. 11. 2022 a dodavatelská faktura č. 4831005167 ze dne 3. 11. 2022 včetně předkontace (čerpání sociálního fondu na příspěvek na stravování); účetní doklad č. 201 ze dne 2. 11. 2022 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 201 ze dne 2. 11. 2022 (úhrada proforma faktury)
- Rozpočet tvorby a čerpání sociálního fondu na rok 2022; Zápis č. 8/2021 z řádného zasedání zastupitelstva městyse Kralice na Hané, konaného dne 15. 12. 2021 (schválení rozpočtu sociálního fondu)

ostatní

AKCE "Výstavba odstavňých ploch, oprava místňých komunikací a chodňků":

- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Výstavba odstavňých ploch, oprava místňých komunikací a chodňků"; Výzva k podání nabídky ze dne 22. 2. 2022 odeslaná 10 uchazečům e - mailem dne 22. 2. 2022 včetně Seznamu uchazečů oslovených výzvou; Ustanovení komise pro posouzení a hodnocení nabídek ve výběrovém řízení ze dne 17. 3. 2022; Seznam doručených nabídek včetně pořadí, datumu a přesného času doručení; Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 23. 3. 2022; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a protokol o průběhu výběrového řízení ze dne 23. 3. 2022; Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 24. 3. 2022; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 24. 3. 2022 odeslané e - mailem zúčastněným uchazečům dne 24. 3. 2022; Zápis č. 3/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 12. 4. 2022 (pověření starostky k podpisu smlouvy o dílo); Smlouva o dílo na akci "Výstavba odstavňých ploch, oprava místňých komunikací a chodňků" uzavřená mezi městysem jako "objednatel" a JAMASTAV MORAVIA a. s. jako "zhotovitel" ze dne 19. 4. 2022 ve výši 2 757 465,19 (bez DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 4. 2022; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 24. 8. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 8. 2022; Zápis č. 6/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 21. 7. 2022 (souhlas s uzavřením Dodatku č. 1); Faktura - daňový doklad č. 220100056 ze dne 6. 6. 2022; bankovní výpis

z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 106 (odeslání platby); záznam o likvidaci k faktuře došlé č. 279 (předpis, platba); Faktura - daňový doklad č. 220100070 ze dne 11. 7. 2022; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 130 ze dne 14. 7. 2022 (odeslání platby); záznam o likvidaci k faktuře došlé č. 353 (předpis, platba); Faktura - daňový doklad č. 220100089 ze dne 4. 8. 2022; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 146 ze dne 8. 8. 2022; záznam o likvidaci k faktuře došlé č. 395 (předpis, platba); Faktura došlá - daňový doklad č. 220100101 ze dne 1. 9. 2022; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 166 ze dne 8. 9. 2022 (odeslání platby); záznam o likvidaci k faktuře došlé č. 467 (předpis, platba); Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 7. 9. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 12. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci městyse Kralice na Hané:

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

Karel Labonek, starosta městyse Kralice na Hané, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

1. Neuveřejnění Dodatku č. 2 ke Smlouvě o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanovené lhůtě

Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výstavba odstavných ploch, oprava místních komunikací a chodníků" v rámci dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že městys Kralice na Hané jako „objednatel“ a JAMASTAV MORAVIA, a.s. jako „zhotovitel“ uzavřeli k výše uvedené akci Smlouvu o dílo na stavební práce ve výši 2 757 465,19 Kč bez DPH a následně Dodatek č. 1 a Dodatek č. 2. Přezkoumáním bylo zjištěno, že Dodatek č. 2 ze dne 7. 9. 2022 byl zveřejněn na profilu zadavatele až 22. 12. 2022, tedy po zákonem stanovené lhůtě.

Dále bylo provedeno druhé kontrolní zjištění na vybraném vzorku. Jednalo se o uzavřenou Kupní smlouvu dne 4. 1. 2022 na dodávku Dopravního automobilu pro SDH Kralice na Hané ve výši 3 590 000 Kč bez DPH. Kontrolou zveřejnění na profilu zadavatele bylo ověřeno, že kupní smlouva byla zveřejněna v zákonem stanovené lhůtě, a to 4. 1. 2022.

Na základě prověřených skutečností má kontrolní skupina za to, že se nejednalo o systémové porušení, ale o porušení, které mělo ojedinělý charakter. Z tohoto důvodu nevyhodnocujeme zjištěný nedostatek jako chybu, ale jako upozornění. Pochybení bylo na místě projednáno se starostou městyse.

Upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. Neuveřejněním uzavřené smlouvy na veřejnou zakázku se obec vystavuje riziku pokuty za přešůpek při uveřejňování, a to dle § 269 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek až do výše 1 000 000 Kč.

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 Kralice na Hané za rok 2022 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 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 Kralice na Hané byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 22. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Kralice na Hané byl odeslán do datové schránky obce dne 23. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Kralice na Hané

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly