

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31343/2022/OK/7960

Č.j.: KUOK 2247/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2022

IČ 00299197

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 25. 10. 2022 - 26. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 8. 2. 2023 - 9. 2. 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 Majetín za rok 2022 dne 11. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Majetín

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 8. 2. 2023 - 9. 2. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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: Miroslava Zavadilová - starostka
Monika Davidová - místostarostka
Miloslava Krkošková - 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 Majetín 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	1,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	25,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,38 %

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 Majetín k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 Majetín 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 Majetín za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2022 do 22. 12. 2022
- Návrh rozpočtu: obce Majetín na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Majetín ze dne 8. 9. 2015 - zastupitelstvo obce schvaluje starostce obce Majetín přenesení pravomoci provádět a schvalovat veškerá rozpočtová opatření v plném rozsahu
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 14/23/2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Majetín na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022 usnesením č. 18/2/2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2022 usnesením č. 19/2/2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2026 zveřejněn před projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2022 do 22. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 usnesením č. 15/23/2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněn před projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 6. 6. 2022 do 1. 7. 2022; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 6. 2022 projednalo závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 a usnesením č. 4/26/2022 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2021 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 7. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. a České národní banky k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků úvěrových účtů obce vedených u České spořitelny, a. s. k datu 31. 12. 2022

- Bankovní výpisy: č. 009 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s., č. 23 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB, č. 009 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. (bankovní účet mezd), č. 009 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. (fond obnovy vodovodu a kanalizací), č. 009 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. (bankovní účet pro Triatlon) - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín ze dne 1. 12. 2011; Vnitřní předpis k provádění inventarizace majetku a závazků obce Majetín - č. 1/2013 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce ze dne 10. 12. 2013; Plán inventur na rok 2022 ze dne 22. 12. 2022; Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 22. 12. 2022; Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2022 ze dne 22. 12. 2022; Inventarizační zpráva 2022 ze dne 6. 2. 2023; Inventurní soupisy vybraných účtů ke dni 31. 12. 2022: 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku, 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku, 031 - Pozemky, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 194 - Opravné položky k odběratelům, 311 - Odběratelé, 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů - provedení odsouhlasení skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 649 faktur v celkovém objemu 15 751 122,14 Kč, č. faktury 500001 - 500649
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 946 faktur v celkovém objemu 2 098 689,67 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 9 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva za období 1 - 8/2022
- Pokladní doklady: č. 301184 - 301391 za období 8 - 9/2022 včetně účtování (centrální pokladna obce)
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 8. 2022 do 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2022
- Příloha rozvahy: sestavená za období 9/2022
- Rozvaha: sestavená za období 12/2022
- Rozvaha: sestavená za období 9/2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2022 usnesením č. 3/26/2022, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Majetín ke dni 31. 12. 2021 s datem rozhodnutí dne 24. 6. 2022,

informace do CSÚIS zaslána dne 12. 7. 2022, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2021 účetním dokladem č. 1370 ze dne 30. 6. 2022

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Majetín, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 17/25/2022 dne 28. 4. 2022 včetně převodu kladného hospodářského výsledku ve výši 59 194,30 Kč do rezervního fondu školy, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 22. 7. 2022 s datem rozhodnutí dne 28. 4. 2022, informace do CSÚIS odeslána dne 22. 7. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ze dne 26. 7. 2022 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace, IČ: 75029464, kontrola vykonána dne 21. 7. 2022), Pověření č. 1/2022 VK/1 k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11. 7. 2022, Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2022 ze dne 11. 7. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ze dne 21. 12. 2022 (kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace, IČ: 75029464, kontrola vykonána dne 21. 12. 2022), Pověření č. 2/2022 VK/2 k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12. 12. 2022, Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 2/2022 ze dne 12. 12. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: ze dne 30. 5. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (obdarovaný) a fyzickou osobou (dárce) na předmět darovací smlouvy - parc. č. 1009/97, orná půda, v k. ú. Majetín - a převod vlastnického práva k předmětu daru, uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Majetín dne 28. 4. 2022 usnesením č. 12/25/2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 22. 6. 2022 s právními účinky k 1. 6. 2022, pozemek zařazen do majetku obce dne 1. 6. 2022 - účetní doklad č. 100003 ze dne 1. 6. 2022 a evidenční karta DHM č. 542
- Darovací smlouva: ze dne 26. 7. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (dárce) a Sociální služby města Přerov, p. o. (IČ: 49558854, obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč na podporu sociální služby pro občana obce, finanční dar uhrazen dne 10. 8. 2022 - bankovní výpis č. 183 ze dne 10. 8. 2022 účtován dokladem č. 1562 ze dne 10. 8. 2022 (§ 6171, pol. 5339), prostředky nutné k úhradě daru byly začleněny do schváleného rozpočtu obce na rok 2022
- Darovací smlouva: ze dne 4. 8. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (obdarovaný) a společností Renovacio practico s. r. o. (IČ: 25901125, dárce) na poskytnutí peněžitého daru ve výši 5 000 Kč na účely spojené se zajištěním konání Královského triatlonu 2022, Žádost o finanční podporu sociální služby ze dne 13. 5. 2022, peněžitý dar přijat na bankovní účet obce dne 5. 8. 2022 - bankovní výpis č. 008 ze dne 31. 8. 2022 účtován dokladem č. 102 ze dne 5. 8. 2022 (§ 3419, pol. 2321)
- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi Obcí Majetín a členem zastupitelstva obce dne 19. 10. 2022 na pracovní úkoly a činnosti: obsluha ČOV a údržba veřejného

prostranství v obci na dobu neurčitou od 19. 10. 2022, schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 usnesením č. 21/1/2022

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 6. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (poskytovatel) a Tělocvičnou jednotou Sokol Majetín (IČ: 69600988, příjemce), na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Majetín na dofinancování projektu Venkovní nábytek pro kulturní akce na hřišti TJ Sokol Majetín ve výši 51 000 Kč, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2022, uzavření smlouvy schválilo Zastupitelstvo obce Majetín dne 24. 6. 2022 usnesením č. 13/26/2022, smlouva o poskytnutí dotace uveřejněna na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 4. 7. 2022, finanční prostředky dotace uhrazeny dne 24. 6. 2022 - bankovní výpis č. 148 ze dne 24. 6. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. účtován dokladem č. 1333 ze dne 24. 6. 2022 (§ 3419, pol. 5222);
- Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 15. 11. 2022 (poskytovateli dotace doručeno dne 30. 11. 2022), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2491 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: dokontrolování písemnosti z roku 2021: Dodatek č. 2 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v oblasti: na I. fázi zahájení realizace optických rozvodů kabelové televize uzavřený mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - TV-MAJ s. r. o., Majetín dne 30. 6. 2022, změna čerpání dotace nejpozději do 30. 8. 2022, finanční vyúčtování dotace nejpozději do 30. 10. 2022, uzavření dodatku č. 2 schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2022 usnesením č. 20/26/2022, dodatek č. 2 zveřejněn na internetových stránkách obce od 1. 7. 2022 do 1. 7. 2025;
- Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 6. 10. 2022 (samostatně za rok 2021 a za rok 2022, poskytovateli dotace doručeno dne 30. 10. 2022), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2491 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - Koník dětem i dospělým pro radost, z. s. dne 31. 1. 2022 na neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na činnost spolku - úhrada nájmu a energií, vybavení pro koně a jezdce, veterinární péče o koně, pořízení cen a medailí a úhrada časomíry na večerní běh, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 11. 2021 (OÚ doručeno dne 19. 11. 2021), poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 8/23/2021 dne 15. 12. 2021, čerpání dotace do 30. 11. 2022 a předložení vyúčtování nejpozději do 30. 11. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 6171, pol. 5222), dotace uhrazena dne 14. 2. 2022 - bankovní výpis č. 002 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 2. 2022 - 28. 2. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 176 dne 14. 2. 2022;
- Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 17. 11. 2022 (poskytovateli dotace doručeno dne 23. 11. 2022), zaúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 2491 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - TV-MAJ s. r. o., Majetín dne 27. 5. 2022 na investiční dotaci ve výši 1 200 000 Kč na II. fázi technického zajištění optických rozvodů a konverzní ústředny internetu pro kabelovou televizi, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v roce 2022 ze dne 28. 4. 2022, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 10/25/2022 dne 28. 4. 2022, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce od 27. 5. 2022 do 27. 5. 2025, výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 7/2022 schváleném starostkou obce dne 15. 5. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 13. 6. 2022 (§ 6171, pol. 6313), převod finančních prostředků dne 31. 5. 2022 -

- bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2022 - 31. 5. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 1207 ze dne 31. 5. 2022;
- Dodatek č. 1 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace uzavřený mezi poskytovatelem - obcí Majetín a příjemcem - TV-MAJ s. r. o., Majetín dne 23. 12. 2022, změna čerpání dotace nejpozději do 30. 11. 2023, finanční vyúčtování dotace nejpozději do 30. 11. 2023, uzavření dodatku č. 1 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2022 usnesením č. 10/2/2022, dodatek č. 1 zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 1. 2023 do 6. 1. 2026, zaúčtování dohady poskytnuté dotace - účetní doklad č. 2497 ze dne 31. 12. 2022
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2022 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Majetín (příjemce) na částečnou úhradu výdajů na Kulturní rok v obci Majetín 2022 ve výši 25 000 Kč, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 7. 6. 2022 ve výši 25 000 Kč (pol. 4122, ÚZ 00 555), přijetí dotace účtováno dokladem č. 1247 ze dne 8. 6. 2022 (pol. 4122) - bankovní výpis č. 135 ze dne 8. 6. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s., v souvislosti s kulturní akcí vystaveny dvě faktury od dodavatelů: č. 22133 ze dne 7. 7. 2022 účtována dokladem č. 500302 (§ 3399, pol. 5169) ze dne 7. 7. 2022 a uhrazena dne 7. 7. 2022 - bankovní výpis č. 007 ze dne 31. 7. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s., faktura č. 192022 ze dne 5. 7. 2022 účtována dokladem č. 500301 (§ 3399, pol. 5169) ze dne 5. 7. 2022 a uhrazena dne 7. 7. 2022 - bankovní výpis č. 007 ze dne 31. 7. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s., prostředky nutné k úhradě faktur začleněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022, prostředky nutné k úhradě začleněny do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 7 ze dne 15. 5. 2022 schváleném starostkou obce, rozpočtové opatření zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 13. 6. 2022;
 - Závěrečná zpráva ze dne 3. 1. 2023, Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 3. 1. 2023 (poskytovateli dotace doručeno dne 3. 1. 2023)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená s nájemcem Bc. Kristinou Brtišovou, Moravský Písek, IČ: 01563688 dne 21. 3. 2022 (obec pronajímatel) na pronájem místností v přízemí budovy č. p. 49 na pozemku parc. č. 581/1 v k. ú. Majetín o celkové výměře 47,6 m² (2x provozní místnost, samostatné WC a sklad) za účelem provozování skladu pro e-shop s přírodní kosmetikou v souvislosti s výkonem podnikatelské činnosti nájemce; záměr obce pronajmout majetek zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 9. 2. 2022 do 28. 2. 2022; uzavření nájemní smlouvy schválila starostka obce dnem podpisu smlouvy; úhrada nájmu za měsíc 4/2022 dne 7. 4. 2022 - bankovní výpis č. 80 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 7. 4. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 484 ze dne 7. 4. 2022, ostatní úhrady nájmu v roce 2022 proběhly dle podmínek uzavřené nájemní smlouvy
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) na převod vlastnického práva k parc. č. 1009/98, orná půda, v k. ú. Majetín, uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Majetín dne 28. 4. 2022 usnesením č. 11/25/2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29. 6. 2022 s právními účinky k 3. 6. 2022, cena pozemku uhrazena dne 6. 6. 2022 - bankovní výpis č. 133 ze dne 6. 6. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. účtován dokladem č. 1243 ze dne 6. 6. 2022 (§ 6171, pol. 6130), pozemek zařazen do majetku obce dne 3. 6. 2022 - účetní doklad č. 100004 ze dne 3. 6. 2022 a evidenční karta DHM č. 543
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713280129/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Komunitní centrum Majetín (dokončení) II." ve výši 13 000 000 Kč ze dne 19. 8. 2022, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce

- dne 24. 6. 2022 usnesením č. 10/26/2022, zapojení úvěru je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022 (pol. 8123);
- Opis účetních dat účtu 451.0101- Dlouhodobý úvěr za rok 2022, účetní doklad č. 225501 ze dne 12. 12. 2022 - 1. čerpání úvěru
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10064/20/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Komunitní centrum Majetín" ve výši 29 000 000 Kč ze dne 2. 7. 2020, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020 usnesením č. 7/11/2020;
 - Opis účetních dat účtu 451.0501 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 9/2022 (kontrola splátek jistiny);
 - účetní doklady č. 225001 - 225045, bankovní výpisy z úvěrového účtu č. 001 - 009 za období 1. 1. 2022 - 30. 9. 2022 - ověření zůstatku úvěrového účtu obce ke dni 30. 9. 2022;
 - Opis účetních dat účtu 451.0501 - Dlouhodobý úvěr za období 10 - 12/2022 (kontrola splátek jistiny)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495297159/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu "Zkvalitnění prostředí v ZŠ Majetín - stavební práce" ze dne 25. 6. 2019, uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce 19. 6. 2019 usnesením č. 23/5/2019;
 - Opis účetních dat účtu 451.0500 - Dlouhodobý úvěr za období 1 - 9/2022 (kontrola splátek jistiny);
 - účetní doklady č. 224001 - 224045, bankovní výpisy z úvěrového účtu č. 001 - 009 za období 1. 1. 2022 - 30. 9. 2022 - ověření zůstatku úvěrového účtu obce ke dni 30. 9. 2022;
 - Opis účetních dat účtu 451.0500 - Dlouhodobý úvěr za období 10 - 12/2022 (kontrola splátek jistiny)
 - Smlouvy o půjčce: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Majetín na rok 2022 ze dne 24. 6. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (poskytovatel) a Tělocvičná jednota Sokol Majetín, z. s. (IČO: 69600988, příjemce) na poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce ve výši 100 000 Kč, návratná finanční výpomoc je poskytnuta výhradně na předfinancování projektu "Venkovní nábytek pro kulturní akce na hřišti TJ Sokol Majetín" a je bezúročná, poskytnutí návratné finanční výpomoci bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Majetín konaném dne 24. 6. 2022 usnesením č. 14/26/2022, smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci je zveřejněna na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 4. 7. 2022, návratná finanční výpomoc uhrazena dne 24. 6. 2022 - bankovní výpis č. 148 ze dne 24. 6. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s. účtován dokladem č. 1334 ze dne 24. 6. 2022 (§ 3419, pol. 5622), prostředky nutné k úhradě začleněny do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 9 ze dne 17. 6. 2022 schváleném starostkou obce, rozpočtové opatření zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 15. 7. 2022;
 - Finanční vyúčtování návratné finanční výpomoci ze dne 2. 1. 2023 (OÚ doručeno dne 2. 1. 2023), návratná finanční výpomoc vrácena příjemcem na účet obce dne 6. 1. 2023
 - bankovní výpis č. 001 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2023 - 31. 1. 2023
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8020634 ze dne 14. 6. 2022 uzavřená mezi obcí Majetín (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) na zřízení distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN na dotčené nemovitosti parc. č. 696/1, v k. ú. Majetín, uzavření smlouvy

bylo schváleno usnesením Zastupitelstva obce Majetín č. 14/25/2022 ze dne 28. 4. 2022, Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ze dne 8. 7. 2022 s právními účinky k 17. 6. 2022, faktura za zřízení věcného břemene č. 333023 ze dne 21. 6. 2022 uhrazena dne 21. 7. 2022 - bankovní výpis č. 169 ze dne 21. 7. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a. s., úhrada účtována dokladem č. 1461 (§ 6171, pol. 2119) ze dne 21. 7. 2022, pozemek již evidován na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem (karta majetku - inventární číslo 126)

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená s vypůjčitelem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Majetín, IČ: 64991563 dne 11. 4. 2022 (obec půjčitel) na výpůjčku prostoru klubovny ve 2. NP budovy hasičské zbrojnice, ulice Náves č. p. 211, stavba na pozemku parc. č. 135, zastavěná plocha a nádvoří o výměře 426 m² v k. ú. Majetín; záměr na bezúplatnou výpůjčku klubovny ve vlastnictví obce byl zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 11. 2. 2022 do 28. 2. 2022; uzavření smlouvy o výpůjčce schválila starostka obce dnem podpisu předmětné smlouvy

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 2. 2022, ze dne 28. 4. 2022, ze dne 24. 6. 2022, ze dne 12. 9. 2022, z ustavujícího zasedání dne 19. 10. 2022 a ze dne 21. 12. 2022
- Zpráva z jednání kontrolního výboru při OÚ Majetín konaného dne 20. 4. 2022, dne 18. 5. 2022 a dne 5. 12. 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru dne 19. 7. 2022 a dne 15. 11. 2022
- Interní audit: Zápis z kontroly provedené na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole č. VKO 1/2022 ze dne 22. 4. 2022 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena ve dnech 11. 4. 2022 - 22. 4. 2022) a č. VKO 2/2022 ze dne 11. 10. 2022 (kontrolovaný subjekt: Obec Majetín, kontrola provedena dne 6. 10. 2022)

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Sociálního fondu obce Majetín schválený usnesením zastupitelstva obce č. 14/12/2018 dne 17. 12. 2018 s účinností od 1. 1. 2019, Statut sociálního fondu obce Majetín schválený usnesením zastupitelstva obce č. 16/2/2022 dne 21. 12. 2022 s účinností od 1. 1. 2023;
 - Rozpočet sociálního fondu na rok 2022 ve výši 200 000 Kč (tvorba fondu) je součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022, převod tvorby fondu - účetní doklad č. 222001 ze dne 7. 3. 2022;
 - Opis účetních dat účtu 419 - Ostatní fondy - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 1 - 9/2022, Opis účetních dat účtu 401.0901 a 401.0902 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 1 - 9/2022;
 - bankovní výpisy č. 001 - 007 k účtu Sociálního fondu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2022 - 30. 9. 2022, účetní doklady č. 222001 - 222020, ověření zůstatku účtu Sociálního fondu ke dni 30. 9. 2022;
 - Opis účetních dat účtu 419 - Ostatní fondy - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 10 - 12/2022, Opis účetních dat účtu 401.0901 a 401.0902 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby a čerpání fondu za období 10 - 12/2022

ostatní

- **akce "Komunitní centrum Majetín (pořízení osobního výtahu)":**
 - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a na základě Směrnice

č. 1/2016 - Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 11. 2016 na zhotovitele díla "Komunitní centrum Majetín (pořízení osobního výtahu)", administrátor veřejné zakázky oslovil dne 31. 8. 2022 e-mailem 3 účastníky veřejné zakázky Výzvou a zadávací dokumentací včetně příloh, 5. 9. 2022 odesláno e-mailem osloveným účastníkům Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 5. 9. 2022, Ustanovení hodnotící komise ze dne 7. 9. 2022, doručeny 3 cenové nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 15. 9. 2022, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 15. 9. 2022 odesláno všem uchazečům e-mailem dne 15. 9. 2022, zastupitelstvo obce dne 12. 9. 2022 usnesením č. 6/27/2022 vzalo na vědomí probíhající výběrové řízení na dodavatele výtahu do budovy Komunitního centra a pověřilo starostku obce uzavřením smlouvy s vítěznou firmou;

- Smlouva o dílo č. OMA/1330/22 uzavřená s vybraným zhotovitelem TK Elevator Eastern Europe GmbH, odštěpný závod, Praha 5, IČ: 09266968 na dodávku a montáž nového výtahu v objektu Komunitní centrum Majetín dne 5. 10. 2022 ve výši nabídkové ceny 594 000 Kč bez DPH uveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 10. 2022, doba plnění dle smlouvy o dílo nejpozději do 31. 1. 2023;

- předpis závazku - účetní doklad č. 500519 ze dne 11. 11. 2022, zálohová faktura přijatá č. 500519 (VS CQI8320000197) vystavená zhotovitelem dne 10. 11. 2022 dle smlouvy o dílo na 40% z ceny výtahu v částce 237 600 Kč bez DPH (režim PDP), zálohová faktura uhrazena dne 15. 11. 2022 - bankovní výpis č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2022 - 30. 11. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 2111 ze dne 15. 11. 2022;

- výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 3613, pol. 6121);

- k datu 31. 12. 2022 není akce dokončena a je vedena na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- 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.

Miroslava Zavadilová, starostka obce Majetín, 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 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 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 Majetín za rok 2022 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 9. 2. 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 Majetín byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 9. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 9. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly