

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32708/2022/OK/756

Č.j.: KUOK 129/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Protivanov za rok 2022

IČ 00288675

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 17. 10. 2022 - 18. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 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 Protivanov za rok 2022 dne 4. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Protivanov

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 5. 2023 vykonali:

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci městyse: Alois Kolář - starosta
Marie Pejřová - 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 Protivanov 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	1,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,77 %
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 Protivanov 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 Protivanov 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 Protivanov za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: městyse na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce městyse v době od 8. 11. do 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse v době od 8. 11. do 30. 11. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 13/2022 (schváleno starostkou městyse dne 10. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 19. 10. 2022); č. 14/2022 (schváleno starostou městyse dne 20. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 31. 10. 2022); č. 15/2022 (schváleno starostou městyse dne 2. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 18. 11. 2022); č. 16/2022 (schváleno starostou městyse dne 3. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 29. 11. 2022); č. 17/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 24. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 30. 11. 2022); č. 18/2022 (schváleno starostou městyse dne 2. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 14. 12. 2022); č. 19/2022 (schváleno starostou městyse dne 6. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 29. 12. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 9. 12. 2019 (následně dne 20. 10. 2022) 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 28. 1. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 15. 2. 2022); č. 2/2022 (schváleno starostkou městyse dne 5. 2. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 28. 2. 2022); č. 3/2022 (schváleno starostkou městyse dne 20. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 25. 4. 2022); č. 4/2022 (schváleno starostkou městyse dne 2. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 20. 5. 2022); č. 5/2022 (schváleno zastupitelstvem městyse dne 26. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 27. 5. 2022); č. 6/2022 (schváleno starostkou městyse dne 7. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 15. 6. 2022); č. 7/2022 (schváleno starostkou městyse dne 27. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 11. 7. 2022); č. 8/2022 (schváleno starostkou městyse dne 13. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 20. 7. 2022); č. 9/2022 (schváleno starostkou městyse dne 19. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 10. 8. 2022); č. 10/2022 (schváleno starostkou městyse dne 26. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 2. 9. 2022); č. 11/2022 (schváleno starostkou městyse dne 1. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 22. 9. 2022); č. 12/2022 (schváleno starostkou městyse dne 29. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 10. 10. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 9. 12. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- Schválený rozpočet: městyse na rok 2023 zastupitelstvem městyse dne 24. 11. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 29. 11. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: městyse na rok 2022 zastupitelstvem městyse dne 25. 11. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 29. 11. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 9. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse sestavený na roky 2023 - 2024 - schválený zastupitelstvem městyse dne 25. 11. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 29. 11. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 9. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: městyse sestavený na roky 2024 - 2025 - schválený zastupitelstvem městyse dne 24. 11. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 29. 11. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce městyse v době od 8. 11. do 30. 11. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse v době od 8. 11. do 30. 11. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: městyse za rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 23. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v době od 6. 6. do 30. 6. 2022; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městyse rovněž v době od 6. 6. do 30. 6. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 28. 6. 2022; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce městyse dne 9. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 28 - 31 za období 9/2022 včetně opisů bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: elektronický z účtu vedeného u KB, a. s. č. 185 ze dne 30. 9. 2022 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 za období 9/2022 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním) - sociální fond
- Faktura: vydaná č. 22-002-00054 - 22-002-00064 za období 8 - 9/2022 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: došla č. 22-001-00216 - 22-001-00233 za období 9/2022 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2022

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 2. 12. 2022; Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2022; Inventarizační zpráva městyse za rok 2022 ze dne 25. 1. 2023; Inventurní soupisy účtů městyse sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 9/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2022
- Pokladní doklad: č. 22-003-00885 - 22-003-00908 za období 9/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2022 vedený na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka městyse Protivanov za rok 2021 schválená zastupitelstvem městyse dne 23. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Protivanov příspěvkové organizace za rok 2021 schválená zastupitelstvem městyse dne 24. 2. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy Protivanov, příspěvkové organizace za rok 2021 schválená zastupitelstvem městyse dne 24. 2. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 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. 9. 2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2022 (zveřejněná na internetových stránkách městyse dne 7. 2. 2022), městys "poskytovatel"; neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů spojených s údržbou sokolovny č. p. 198, Protivanov, úhradu energií v budově, úhradu pojištění majetku, opravy prováděné v budově sokolovny včetně úhrady materiálu na opravy; Žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc ze dne 10. 1. 2022; Zápis č. 1/2022 z řádného jednání zastupitelstva městyse Protivanov konaného dne 27. 1. 2022 (schválení poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 22 ze dne 1. 2. 2022 (výplata dotace); detailní opis bankovních transakcí - doklad: 22-801-000022 ze dne 1. 2. 2022 (zaúčtování výplaty dotace); vnitřní doklad č. 22-005-00177 ze dne 20. 12. 2022 (dohadná položka k nevyúčtované dotaci)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 20. 7. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 150 000 Kč, ÚZ 14 004; výpis z účtu vedeného u ČNB č. 20 ze dne 20. 7. 2022 (přijetí dotace na účet); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-811-00020, číslo transakce: 1 ze dne 25. 7. 2022 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 9/2022 schválené starostkou obce dne 19. 7. 2022 (navýšení příjmů a výdajů rozpočtu obce - § 5512); 22 x Dohoda

o provedení práce za výkon funkce v jednotce sboru dobrovolných hasičů obce Protivanov ze dne 31. 12. 2021 včetně výplatních lístků; sestava Mzdové náklady dle zaměstnanců a středisek za období: 9/2022 - středisko 9 - hasiči; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 196 ze dne 14. 10. 2022 (výplata 1. části mezd a odvod srážkové daně); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-000196, číslo transakce 11 a 13 ze dne 19. 10. 2022 (zaúčtování výplaty 1. části mezd a odvodu srážkové daně); výplatní listina za období 9/2022 - osobní číslo 270 - VPD č. 22-003-00945 ze dne 17. 10. 2022 (výplata mzdy v hotovosti); sestava Mzdové náklady dle zaměstnanců a středisek za období: 11/2022 - středisko 9 - hasiči; elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 233 ze dne 9. 12. 2022 (výplata 2. části mezd a odvod srážkové daně); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 22-801-000233, číslo transakce 12 a 14 ze dne 12. 12. 2022 (zaúčtování výplaty 2. části mezd a odvodu srážkové daně); výplatní listina za období 11/2022 - osobní číslo 270 - VPD č. 22-003-01077 ze dne 12. 12. 2022 (výplata mzdy v hotovosti); přehled pohybů a stavů na účtech za období 1/2022 - 12/2022 s ÚZ 14 004; vnitřní doklad: 22-005-00166 ze dne 15. 12. 2022 (vyúčtování přijaté dotace); tabulka Finančního vypořádání za rok 2022 ze dne 24. 1. 2023

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva - nájem nebytového prostoru ze dne 29. 8. 2022, nebytový prostor v přízemí budovy č. p. 31, která je součástí pozemku parc. č. st. 81/1 v k. ú. Protivanov, městys "pronajímatel"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 24. 5. 2022, nákup pozemků parc. č. 31, 93/2 a 1715 v k. ú. Protivanov, městys "kupující"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3636/2022-709 (vklad byl proveden dne 14. 6. 2022, a to s právními účinky k 24. 5. 2022); Zápis č. 3/2022 z řádného jednání zastupitelstva městyse konaného dne 31. 3. 2022 (schválení nákupu pozemků); vnitřní doklad: 22-005-00068 ze dne 24. 5. 2022 (předpis kupní ceny a zařazení pozemku do evidence); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 115 ze dne 14. 6. 2022 (úhrada kupní ceny); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - číslo transakce 6 ze dne 14. 6. 2022 (zaúčtování úhrady kupní ceny)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 28. 1. 2022, bezplatné užívání části pozemku parc. č. 1129/1 v k. ú. Protivanov, městys "půjčitel"; Zápis č. 1/2022 z řádného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 27. 1. 2022 (schválení výpůjčky)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) vykonané u Mateřské školy Protivanov příspěvkové organizace dne 14. 1. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) vykonané u Základní školy Protivanov, příspěvkové organizace dne 25. 1. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1., 24. 2., 31. 3., 28. 4., 26. 5., 23. 6. a 25. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 19. 10., 27. 10. a 24. 11. 2022

ostatní

- Zápis z jednání kontrolního výboru: č. 4/2022 ze dne 30. 12. 2022
- Zápis z provedené kontroly - finanční výbor: ze dne 6. 10. 2022

- Zápisy z jednání kontrolního výboru: č. 1/2022 ze dne 28. 4. 2022; č. 2/2022 ze dne 4. 7. 2022; č. 3/2022 ze dne 22. 9. 2022
- Zápisy z provedených kontrol - finanční výbor: ze dne 12. 4. a 9. 6. 2022
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, u městyse Protivanov: dne 8. 2. 2022
- Zpráva z auditu provedeného u městyse Protivanova podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole: dne 14. 10. 2022.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Alois Kolář, starosta městyse Protivanov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření městyse Protivanov za rok 2022 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 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 Protivanov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou městyse dne 12. 5. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Protivanov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta městyse dne 12. 5. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro městys Protivanov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly