



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2663/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezamyslice, IČO: 43313931
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

02. 05. 2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezamyslice

Nezamyslice 47, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ladislav Vinický – starosta obce
- Šárka Fryjová – ekonomka obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 4. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 2. 5. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce dne 24. 11. 2020. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 3 520,00 tis. Kč, výdaje ve výši 5 270,00 tis. Kč, schodek činí - 1 750,00 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	K 31. 12. 2021 bylo schváleno 12 rozpočtových opatření: RO č. 1, schváleno starostou dne 20. 2. 2021, ZO dáno na vědomí 25. 3. 2021, navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 50 000,00 Kč, snížení výdajů celkem o 50 000 Kč, RO č. 2, schváleno starostou dne 25. 3. 2021, ZO dáno na vědomí 25. 3. 2021, snížení příjmů o 24 650,00 Kč, snížení výdajů celkem o 24 650,00 Kč, RO č. 3, schváleno starostou dne 29. 4. 2021, navýšení příjmů o 632 273,34 Kč, výdajů celkem o 632 273,34 Kč, RO č. 4, schváleno starostou dne 12. 5. 2021, ZO dáno na vědomí 24. 6. 2021, navýšení příjmů o 55 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 55 000,00 Kč, RO č. 5, schváleno starostou dne 24. 6. 2021, ZO dáno na vědomí 24. 6. 2021 navýšení příjmů o 43 700,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 463 700,00 Kč, RO č. 6, schváleno starostou dne 28. 6. 2021, ZO dáno na vědomí 23. 9. 2021 navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč, RO č. 7, schváleno starostou dne 25. 7. 2021, ZO dáno na vědomí 23. 9. 2021 navýšení příjmů o 34 336,84 Kč, navýšení výdajů celkem o 34 336,84 Kč, RO č. 8, schváleno starostou, ZO dáno na vědomí 23. 9. 2021, navýšení příjmů o 142 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 142 000,00 Kč, RO č. 9, schváleno ZO dne 23. 9. 2021, navýšení příjmů o 208 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 208 000,00 Kč, RO č. 10, schváleno starostou dne 18. 10. 2021, ZO dáno na vědomí 9. 12. 2021, navýšení příjmů o 24 887,26 Kč, navýšení výdajů celkem o 24 887,26 Kč, RO č. 11, schváleno starostou dne 18. 10. 2021, ZO dáno na vědomí 9. 12. 2021, navýšení příjmů o 22 416,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 22 416,00 Kč, RO č. 12, schváleno ZO dne 9. 12. 2021, navýšení

	<p>příjmů o 1 851 447,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 141 000,00 Kč.</p> <p>Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 2 989 410,44 Kč a zvýšení výdajů o částku 1 698 963,44,00 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Nezamyslice na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020. Rozpočet pro rok 2021 byl schválen s příjmy ve výši 3 520,00 tis. Kč a výdaji ve výši 5 270,00 tis. Kč, tedy jako schodkový ve výši - 1 750,00 tis. Kč, schodek rozpočtu je krytý přebytkem minulých let.</p> <p>Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů tř. 1 a 4 položky rozpočtové skladby, u příjmů tř. 2 a 3 a u výdajů - paragrafy rozpočtové skladby.</p> <p>Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán</p> <p>v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, na úřední desce vyvěšeno 4. 1. 2021, sejmuto 31. 12. 2021.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 byl zveřejněn na úřední desce dne 4. 1. 2021, sejmut byl 31. 12. 2021.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu obce na r. 2023 - 2025 byl schválen na jednání ZO dne 9. 12. 2020 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 30. 12. 2020.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 22. 7. 2021 do 30. 6. 2022. Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen ZO dne 24. 6. 2021 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 22. 7. 2021. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena ZO dne 24. 6. 2021.</p>
Bankovní výpis	<p>Obec měla tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2021:</p> <p>ČS č. ú.: 826601339/0800 zůstatek: 2 117 628,05 Kč</p> <p>ČNB č. ú.: 94 - 10915351/0710 zůstatek: 899 613,37 Kč</p> <p>KB č. ú.: 31724351/0100 zůstatek:</p>

	<p>2 787 838,62 Kč</p> <p>Celkem zůstatek na BÚ účtu 231: 5 805 080,04 Kč. Zůstatek souhlasil se stavem účtu 231 uvedeným ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 12 2021 řádek č. 6010, sl. 62) a v rozvaze k 31. 12. 2021.</p>
Faktura	<p>Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 20210001 – 20210205 a vystavené faktury od č. 20210001 - 20210002.</p> <p>Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Hlavní kniha	<p>Ke kontrole byla předložena hlavní kniha za období 01 - 12/2021.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Zápis z proškolení členů inventarizační komise a pracovníků obce Nezamyslice, podílejících se na provedení inventarizace za rok 2021 ze dne 18. 12. 2021. Inventurní soupisy předloženy k 31.12.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 1. 2. 2022.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Obec předložila Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2021 přijala 205 dodavatelských faktur pod č. 20210001 - 20210205.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Obec předložila Knihu odeslaných faktur k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2021 vystavila celkem 2 faktury pod č. 20210001 - 20210002.</p>
Pokladní doklad	<p>Byly zkontrolovány pokladní doklady za období leden - prosinec 2021: PO210001 - PO21223.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>V obci byla vedena 1 pokladna, Příjmové i výdajové doklady mají jednu číselnou řadu: příjmové a výdajové pokladní doklady: PO210001 - PO21223.</p> <p>Stav pokladní hotovosti činil k 31. 12. 2021: byl 0,00 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 (položka č. B.III.17.) a výkazu Fin 2 12 M § 6171, položka 5182 - převody vlastní pokladně.</p>
Příloha rozvahy	<p>K přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2021.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2021. Aktiva ve výši 28 884 673,68 Kč (netto) odpovídala pasivům.</p>
Účetní doklad	<p>Byly zkontrolovány účetní doklady: pokladna č. d. 410001 - 410223, bankovní doklady ČS č. d. 130001 - 130012 bankovní doklady ČNB č. d. 120001 - 120034</p>

	bankovní doklady KB č. d. 110001 - 110052 ostatní doklady (předpisy faktur, záloh, odpisů) č.d. 610001 - 610064, 630001 - 630037, 720001 - 720020, 730001 - 730017 a č.d. 920001
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu 31. 12. 2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 6 715 365,59 Kč (ř. 4200, sl. 43) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 5 281 596,51 Kč (ř. 4430, sl. 43). Výsledek rozpočtového hospodaření obce Nezamyslice k 31. 12. 2021 činil: 1 433 769,08 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ř. 4440, sl. 43).
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 1 270 275,36 Kč v hlavní činnosti.(souhlasí se stavem na rozvahové účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2021).
Smlouvy o dílo	Předmětem kontroly byly tyto smlouvy: Smlouva o dílo ze dne 1. 6. 2021 na předmět díla " Nezamyslice - oprava komunikace po bleskové povodni " v ceně s DPH 295 929,33 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: SWIETELSKY stavební s. r. o. dne 1. 6. 2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byly předloženy tyto kupní smlouvy: Kupní smlouva ze dne 31. 3. 2021(obec prodávající): prodej pozemků p.č. 535/2 o výměře 836 m2, p. č. 535/92 o výměře 446 m2, v k.ú. Nezamyslice za kupní cenu 620 488,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 4. 3. 2021 - 25. 3. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 25. 3. 2021. Kupní smlouva ze dne 19. 10. 2021(obec prodávající): prodej pozemků p.č. 535/90 o výměře 392 m2, p. č. 535/91 o výměře 582 m2, v k.ú. Nezamyslice za kupní cenu 471 416,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 10. 8. 2021 - 23. 9. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 23. 9. 2021. Kupní smlouva ze dne 19. 10. 2021(obec kupující): koupě pozemků p.č. 27 o výměře 102 m2, v k.ú. Nezamyslice za kupní cenu 51 000,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 24. 9. 2021 - 25. 10. 2021. Koupě pozemků byla schválena v ZO dne 23. 9. 2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce Nezamyslice (10. 12. 2020, 25. 3. 2021, 24. 6. 2021, 23. 9. 2021, 9. 12. 2021).

	Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák.č. 128/2000 Sb o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina.
Kontrolní a finanční výbor	Do 31. 12. 2021 se uskutečnily 4 jednání finančního výboru - Zápisy finančního výboru obce Nezamyslice ze dne 25. 3. 2021, 24. 6. 2021, 23. 9. 2021, 9. 12. 2021. Do 31. 12. 2021 provedl kontrolní výbor 4 jednání - Zápisy kontrolního výboru obce Nezamyslice ze dne 22. 3. 2021, 13. 6. 2021, 15. 9. 2021, 25. 11. 2021.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezamyslice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezamyslice za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezamyslice za rok 2021

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezamyslice za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 *Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

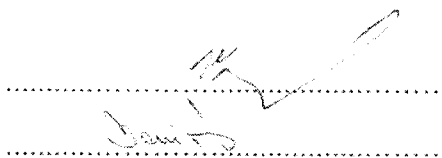
„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Nezamyslice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Nezamyslice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 02. 05. 2022

Podpisy kontrolerek:

Blanka Vilímcová

Ing. Romana Beníšková



Ing. Marcela Šroubková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



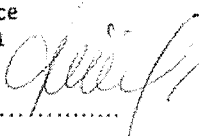
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nezamyslice o počtu 9 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel.

OBEC NEZAMYSLICE
Nezamyslice 47, 342 01 Sušice
IČ: 43313931, DIČ: CZ43313931
tel.: 376 596 539



Dne: 2. 5. 2022

Ladislav Vinický
starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nezamyslice	Ladislav Vinický
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu

o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.