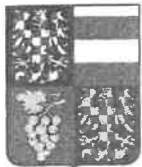


Závěrečný účet
MĚSTYSE NEDVĚDICE
za rok 2023

Příloha č. 1



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 30755/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

městyse NEDVĚDICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 20. - 21. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 7. - 8. února 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Nedvědice
Nedvědice 42, 592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Mgr. Veronika Rychlá
Bc. Tomáš Nahodil
Jana Pajerová, DiS.
Ing. Ludmila Polešovská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Konečný - starosta
Ing. Jitka Koukolová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 2. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Nedvědice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Nedvědice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 8. února 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. února 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Nedvědice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivy výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Nedvědice na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2023
- Evidence rozpočtových opatření k datu 30. 9. 2023
- Rozpočtové opatření č. 15/2023, 17/2023
- Rozpočtové opatření č. 3, 11, 13/2023
- Rozpočet městyse Nedvědice na rok 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu městyse Nedvědice na rok 2023 - 2025
- Závěrečný účet Městyse Nedvědice za rok 2022
- Bankovní výpis č. 129 ze dne 21. 12. 2023 - Komerční banka, a.s. (Hospodářská činnost)
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 11. 4. 2023, číslo výpisu 73, výplata odměn zastupitelům za 3/2023
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 9. 1. 2023, číslo výpisu 7, výplata odměn zastupitelům za 12/2022
- Plán inventur na rok 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2023
- Mzdové listy za rok 2023 s osobním číslem 101, 205, 207, 210, 214, 217, 536, 568, 569, 578, 602, 603, 637, 638, 640, 641, 643, 644, 645, 686, 687, 688, 689, 690
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 249 ze dne 11. 12. 2023 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 11/2023
- Pokladní doklady za měsíc 9/2023
- Pokladní deník za měsíc listopad 2023
- Pokladní deník TIC za rok 2023
- Pokladní kniha za měsíc 9/2023
- Vnitřní účetní doklad č. 200075, odměna za 12/2022
- Smlouva darovací ze dne 2. 5. 2023 (obec jako dárcce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru na dofinancování nákupu termovize)
- Bankovní výpis č. 89 ze dne 2. 5. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Smlouva darovací ze dne 2. 5. 2023, obec jako dárcce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru na dofinancování nákupu termovize)
- Smlouva darovací ze dne 20. 12. 2023 (obdarovaný: Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - Sbor dobrovolných hasičů Nedvědice)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 256 ze dne 20. 12. 2023 - poukázání finančního daru pro Sbor dobrovolných hasičů Nedvědice
- Smlouva darovací ze dne 28. 2. 2023 (obec jako dárcce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru na náklady spojené s činností příjemce)
- Výdajový pokladní doklad č. 395 ze dne 28. 2. 2023 - Smlouva darovací ze dne 28. 2. 2023 (obec jako dárcce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru na náklady spojené s činností příjemce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 22. 12. 2022 na práci knihovnice včetně úklidu knihovny a mytí oken v knihovně
- Mzdový list k DPČ od 1. 1. 2023 číslo 660
- Dohoda o hmotné odpovědnosti knihovnice ze dne 22. 12. 2022 s platností od 1. 1. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. ze dne 9. 10. 2023, číslo výpisu 205, výplata za 9/2023
- Vnitřní účetní doklad č. 202560 ze dne 9. 10. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2023 - předmětem dohody je obsluha parkoviště hrad Pernštejn - pokladník a obsluha parkoviště
- Mzdový list k DPP ze dne 1. 4. 2023 číslo 203
- Výkaz odpracovaných hodin za období duben až říjen 2023
- Vnitřní účetní doklad č. 202570 ze dne 9. 10. 2023
- Smlouva o poskytnutí podpory č. 15/2023 ze dne 26. 4. 2023 (městys jako poskytovatel, "Freedom Art z.s." jako příjemce, předmět smlouvy - neinvestiční finanční podpora na náklady s uspořádáním akce vystoupení cimbálové muziky)
- Žádost o podporu z rozpočtu městyse Nedvědice na rok 2023 ze dne 31. 1. 2023 ("Freedom Art z.s." jako žadatel)

- Bankovní výpis č. 84 ze dne 26. 4. 2023 - Komerční banka, a.s. (Smlouva o poskytnutí podpory č. 15/2023 ze dne 26. 4. 2023, městys jako poskytovatel, "Freedom Art z.s." jako příjemce, předmět smlouvy - neinvestiční finanční podpora na náklady s uspořádáním akce vystoupení cimbálové muziky)
- Smlouva o poskytnutí podpory č. 24/2023 ze dne 10. 7. 2023 (městys jako poskytovatel, "Sportovní klub Pernštejn Nedvědice z.s." jako příjemce, předmět smlouvy - finanční podpora na činnost organizace)
- Žádost o podporu z rozpočtu městyse Nedvědice na rok 2023 ze dne 9. 2. 2023 ("Sportovní klub Pernštejn Nedvědice z.s." jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 138 ze dne 10. 7. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Smlouva o poskytnutí podpory č. 24/2023 ze dne 10. 7. 2023, městys jako poskytovatel, "Sportovní klub Pernštejn Nedvědice z.s." jako příjemce, předmět smlouvy - finanční podpora na činnost organizace)
- Nájemní smlouva ze dne 14. 4. 2023, předmět smlouvy 109 m2 plochy pozemku p.č. 288 na LV1
- Nájemní smlouva ze dne 14. 4. 2023, předmět smlouvy 363 m2 plochy pozemku části p.č. 1146/1 a části p.č. 866 na LV1
- Pokladní doklad č. 792 ze dne 10. 5. 2023 za nájem 363 m2 plochy pozemku za rok 2023
- Nájemní smlouva ze dne 30. 12. 2023 (pronájem budovy č.p. 316 na p.č. 141/1, 51/10)
- Záměr městyse pronajmout ze dne 4. 12. 2023
- Pachtovní smlouva ze dne 3. 1. 2023 na pozemek včetně vodní plochy rybníka a jeho příslušenství k dočasnému užívání, p.č. 174/1 na LV1
- Pokladní doklad č. 1446 ze dne 12. 10. 2023 na pachtovné z pozemku včetně vodní plochy rybníka a jeho příslušenství
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 27. 1. 2011, na byt v domu č. 316 na pozemku p.č. 141/1, LV1
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s., číslo výpisu 210 ze dne 16. 10. 2023, úhrada nájemného za byt za měsíc 10/23
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 3. 2. 2011, na byt v domu č. 316 na pozemku p.č. 141/1, LV1
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s., číslo výpisu 216 ze dne 24. 10. 2023, úhrada nájemného za byt za měsíc 10/23
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č. 2022/11018 ze dne 11. 1. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 15. 5. 2023, číslo výpisu 97, úhrada nájemného z prostor sloužících k podnikání za 2. čtvrtletí roku 2023 dle smlouvy č. 2022/11018
- Příkazní smlouva č. SML-2-PP-21-101 ze dne 2. 9. 2021 na akci "Rekonstrukce historického domu č. p. 32" - kompletní zajištění financování a management projektu
- Příkazní smlouva č. 7516/2023 ze dne 6. 3. 2023 na akci "Rekonstrukce historického domu č. p. 32" - zpracování výběrového řízení
- Smlouva o dílo ze dne 17. 4. 2023 na akci "Rekonstrukce historického domu č. p. 32"
- Kupní smlouva ze dne 1. 11. 2023 (prodej pozemku p.č. 29/65)
- Záměr městyse prodat ze dne 13. 8. 2020
- Znalecký posudek č. 025335/2023 ze dne 18. 5. 2023
- Příjmový pokladní doklad č. 1534 ze dne 1. 11. 2023 - příjem za prodej pozemku
- Kupní smlouva ze dne 23. 10. 2023 (prodej pozemků p.č.st. 3/2, p.č. 998/2)
- Záměr městyse ze dne 9. 3. 2022
- Znalecký posudek č. 025339/2023 ze dne 22. 5. 2023
- Příjmový pokladní doklad č. 1487 ze dne 23. 10. 2023 - příjem za prodej pozemků
- Objednávka č. 1-1/2023 ze dne 18. 4. 2023 - automobil VW Caddy Maxi
- Zálohová faktura č. 201022 ze dne 19. 4. 2023 - automobil VW Caddy Maxi
- Bankovní výpis Komerční banky č. 79 ze dne 19. 4. 2023 - uhrazení zálohové faktury
- Faktura č. 1123101730 vystavená dne 28. 4. 2023 - vyúčtování zálohové faktury
- Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace k akci "Rekonstrukce historického domu č. p. 32" ze dne 6. 3. 2023
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11. 4. 2023
- Písemná zpráva zadavatele ze dne 27. 4. 2023
- Vnitroorganizační směrnice Městyse Nedvědice k provádění rozpočtových opatření účinná dnem 26. 2. 2021
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 4 ze dne 2. 1. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 5 ze dne 17. 2. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 6 ze dne 14. 3. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 8 ze dne 24. 3. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 9 ze dne 3. 4. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 11 ze dne 14. 4. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 12 ze dne 21. 4. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 13 ze dne 9. 5. 2023

- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 15 ze dne 23. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 16 ze dne 14. 7. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice č. 17 ze dne 11. 8. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice ze dne 18. 10. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice ze dne 4. 12. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice ze dne 12. 12. 2023
- Zápis ze zasedání Rady městyse Nedvědice ze dne 29. 12. 2023
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Nedvědice č. 2 konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Nedvědice č. 3 konaného dne 10. 3. 2023
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Nedvědice č. 4 konaného dne 9. 6. 2023
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Nedvědice č. 5 konaného dne 8. 9. 2023
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva Městyse Nedvědice konaného dne 8. 12. 2023