

Krajský úřad Olomouckého kraje
Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55126/2022/OK/7227
Č.j.: KUOK 2398/2023
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9
Počet stran: 9
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rájec za rok 2022
IČ 00303267

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 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 Rájec za rok 2022 dne 20. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Rájec

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 2. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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: Vladimír Hroch - starosta
Věra Domlivilová - účetní
Ivana Bubelová - 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 Rájec 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Rájec 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 Rájec 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 Rájec za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2021 do 22. 12. 2021
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2022 do 20. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 17. 10. 2022 bod č. 1.8 - schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových opatření, které bude společně schvalovat i místostarosta a zastupitelstvo bude brát takto již schválená rozpočtová opatření pouze na vědomí
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce ze dne 13. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 12. 2021
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválen zastupitelstvem obce ze dne 12. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2022 do 20. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce ze dne 12. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2021 do 13. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce ze dne 13. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce ze dne 14. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce Rájec za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022; návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl zveřejněný na úřední desce obce od 18. 5. 2022 do 22. 6. 2022, na elektronické úřední desce obce je závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněný od 22. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 6. 5. 2022 - 2. 11. 2022 a potvrzení o termínovaném vkladu u Banky CREDITAS a. s. ze dne 31. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 12/2022 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a č. 42 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - ověření zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022

- Bankovní výpisy: č. 009 k účtu a podúčtu u České spořitelny, a. s., za období od 1. 9. 2022 do 30. 9. 2022, č. 9 k účtu Banky CREDITAS, a. s., a č. 29 k účtu u České národní banky k 30. 9. 2022 - kontrola zůstatků účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k datu 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 14. 11. 2022, Plán inventur za rok 2022 ze dne 14. 11. 2022, Zápis ze školení členů inventarizačních komisí ze dne 28. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 30. 1. 2023, inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 256 faktur v celkovém objemu 5 889 780,18 Kč, č. faktur 1 - 256
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 31 faktur v celkovém objemu 169 694,11 Kč, č. faktur 400001 - 400031
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdový list zastupitele obce č. 82 za období 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2022
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2022 do 30. 9. 2022 včetně dokladů č. 365 - 387 - kontrola zůstatků účtu 261 - Pokladna k datu 30. 9. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, odvod zůstatku pokladní hotovosti na bankovní účet - pokladní doklad výdajový č. 450 ze dne 29. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky obce Rájec ke dni 31. 12. 2021 s datem rozhodnutí 13. 6. 2022, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 12. 7. 2022
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022 - kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených daní ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 9/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022;
kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených ve vazbě na skutečně převedené prostředky za období 1 - 12/2022, které jsou zveřejněny na webových stránkách <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-a-obce/danove-prijmy-kraju-a-obci/rozpocetove-urceni-dani>
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Rájec, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 s datem rozhodnutí 13. 6. 2022, rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 ve výši 29 389,84 Kč (převod do rezervního fondu)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnoprávní kontroly vykonané dne 29. 8. 2022 u Základní a Mateřské školy Rájec, p. o., Dodatek k zápisu z veřejnoprávní kontroly vykonané dne 29. 8. 2022 ze dne 27. 9. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 22. 6. 2022 mezi obcí Rájec (dárce) a SK Rájec (obdarovaný) na částku 8 000 Kč, jako dar na podporu sportovních aktivit pro rok 2022; schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13. 6. 2022; výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 3419 pol. 5222); bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 6 za období 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022 včetně Opisu bankovního výpisu, doklad č. 336 ze dne 24. 6. 2022
- Darovací smlouva: uzavřena dne 2. 12. 2022 mezi Šumperskou provozní vodohospodářskou společností, a. s. (dárce) a obcí Rájec (obdarovaný) na částku 5 000 Kč, jako dar na podporu činnosti ZŠ a MŠ Rájec; příjem finančních prostředků - bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 12 za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, doklad č. 743 ze dne 21. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01545/OKH/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Obcí Rájec (příjemce) na dotaci ve výši 11 100 Kč na "Pořízení přenosné řetězové motorové pily a příslušenství" dne 22. 6. 2022; uzavření smlouvy a přijetí dotace schváleno na jednání zastupitelstva obce ze dne 13. 6. 2022; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 100 Kč (ÚZ 00415, pol. 4122) ze dne 4. 7. 2022; Bankovní výpis č. 7 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 7. 7. 2022 (příjem dotace) včetně účetního dokladu č. 355 ze dne 7. 7. 2022; Rozpočtové opatření obce č. 5/2022 schválené starostou a místostarostou obce dne 25. 7. 2022 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 16. 8. 2022; Proučtování dotace do výnosů obce dokladem č. 300108 ze dne 30. 9. 2022;

Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování zasláno Olomouckému kraji datovou zprávou dne 29. 9. 2022; administrativní kontrola poskytovatele dotace ze dne 19. 10. 2022

- Smlouvy ostatní: Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním uzavřená dne 2. 5. 2022 s Českou spořitelnou, a. s., a vkladem 2 000 000 Kč (SU 244 AU 0140), Rozpočtové opatření č. 2/2022 ze dne 30. 3. 2022 k převodu prostředků z běžného účtu na vkladový účet zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce v záložce Ekonomika obce od 25. 4. 2022, Převod prostředků - účetní doklad č. 100247 ze dne 5. 5. 2022, úroky za období 11-12/2022 doúčtované dokladem č. 300165 ze dne 31. 12. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Pověření starosty obce Rájec v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. funkcí správce rozpočtu a hlavní účetní ze dne 17. 10. 2022 (změna účetní obce)
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1/2022 - Příspěvek na stravování zaměstnanců obce Rájec ze dne 14. 6. 2022 s účinností od 1. 7. 2022; schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13. 6. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: podpůrný materiál k přezkumu ze dne 14. 3. 2022, 13. 6. 2022, 12. 9. 2022, ustavující zastupitelstvo obce ze dne 17. 10. 2022, 14. 11. 2022, 12. 12. 2022

ostatní

- akce nákup "Dopravního automobilu pro JPO Rájec 2":

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku "Dopravního automobilu pro JPO Rájec 2" proběhla v roce 2021; Kupní smlouva uzavřena dne 9. 9. 2021 mezi CARent, a. s. (prodávající) a obcí Rájec (kupující) na dopravní automobil pro JPO Rájec za smluvní cenu 1 019 477,03 Kč vč. DPH; Kupní smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 9. 2021, úhrada kupní ceny - bankovní výpis č. 6 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. ze dne 20. 6. 2022 zaúčtována dokladem č. 323 dne 20. 6. 2022; výdaj je rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 5512 pol. 6123), zařazeno do majetku obce dne 30. 6. 2022;

Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 9. 2022

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01508/OKH/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Rájec (příjemce) na nákup dopravního automobilu na finanční částku 100 000 Kč ze dne 28. 6. 2021; Příjemce je povinen použít poskytnutou dotaci nejpozději do 29. 7. 2022 a to pouze na výdaje vzniklé do 30. 6. 2022 a je povinen nejpozději do 12. 8. 2022 předložit poskytovateli vyúčtování poskytnuté dotace; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace poskytnuté z Olomouckého kraje zaslané Olomouckému kraji datovou zprávou dne 27. 7. 2022

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitřní na akci "JSDH-V2-2021 Pořízení nového dopravního automobilu" v rámci programu "Účelové investiční dotace pro jednotky SDH obcí" ze dne 27. 10. 2021; Příjemce je povinen použít poskytnutou dotaci nejpozději do 31. 5. 2022 a je povinen nejpozději do 31. 8. 2022 předložit poskytovateli vyúčtování poskytnuté dotace; Závěrečné vyhodnocení akce zaslané na Ministerstvo vnitřní datovou zprávou dne 5. 8. 2022; Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Vladimír Hroch, starosta obce Rájec, 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 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 právníckých 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 Rájec za rok 2022 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Ing. Aleš Lichnovský – t. č. nepřítomen

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 2. 2023

Poučení

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 Rájec byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 16. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rájec obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Rájec

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

