

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/46184/2024/OK/7331

Č.j.: KÚOK 2643/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rájec za rok 2024

IČ 00303267

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 11. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 1. 2025.

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 2024 dne 23. 10. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vyhodnocení dodatečně zaslané informace starostou obce (email ze dne 4. 2. 2025) dne 4. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rájec

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 30. 1. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Rájec za rok 2024

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky spočívající:**

Nedostatky, spočívající v porušení povinnosti územního celku stanovené zvláštním právním předpisem

- O nabytí hmotných nemovitých věcí (pozemků) nerozhodlo zastupitelstvo obce.

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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. 2024 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Rájec za rok 2024

- **byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- 1.1. Starosta obce podepsal za obec Rájec dne 10. 7. 2024 kupní smlouvu s I. P. (prodávající) na pozemky v k. ú. Rájec u Zábřeha (p.č. 848/13 - 274 m², p.č. 849/5 - 15 m², p.č. 1180/3 - 161 m², p.č. 862/1 - 90 m², p.č. 850/15 - 25 m²)

za celkovou cenu 28 250 Kč. Dne 1. 8. 2024 obdržela obec Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4949/2024-809, a to s právní účinky vkladu k 11. 7. 2024.

Kontrolou bylo zjištěno, že o koupi pozemků od I. P. nerozhodlo zastupitelstvo obce Rájec. Zastupitelstvo obce pouze podle Zápisu z 12. veřejného zasedání zastupitelstva obce Rájec, konaného dne 14. 12. 2020 dle části ad 2020.12.19 Různé projednalo bod 6. Odkoupení pozemků na hřišti. Podle Zápisu "Starosta informoval o připravených smlouvách na odkup pozemků travnatého hřiště, kde se upravuje výkupní cena z důvodu malého zájmu o prodej na cenu 50,- Kč/m2. Jedná se mimo jiné i o pozemky pod stavbou šatny na hřišti, které patří třem vlastníkům. Návrhy smluv budou vlastníkům předány k posouzení. Po vzájemném odsouhlasení obsahu smluv bude návrh na odkup pozemků projednán v zastupitelstvu obce. Zastupitelstvo bere na vědomí."

Obec nabyla pozemky v k. ú. Rájec u Zábřeha, které jsou uvedeny na Listu vlastnictví 10001 pro Obec Rájec, na základě neplatné kupní smlouvy, neboť ji neschválilo zastupitelstvo obce.

Porušeno ustanovení § 85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodovat o těchto právních jednáních: a) nabytí a převod hmotných nemovitých věcí včetně vydání nemovitostí podle zvláštních zákonů, s výjimkou inženýrských sítí a pozemních komunikací, převod bytů a nebytových prostor z majetku obce.

Podle § 41 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, jsou právní jednání, která vyžadují schválení zastupitelstva obce, popřípadě rady obce, bez tohoto schválení neplatná.

Doloženo: kupní smlouva ze dne 10. 7. 2024

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Rájec za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na rok 2025 - 2027 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2023 (návrh dokumentu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2023 do 20. 12. 2023)
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, zveřejněn na elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2023 (návrh

dokumentu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2023 do 20. 12. 2023)

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2025 zveřejněný na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 22. 11. 2024 do 18. 12. 2024
- Schválený rozpočet: obce na rok 2025 zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2024, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 17. 12. 2024
- 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
- Závěrečný účet: obce Rájec za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024; zveřejněný na elektronické úřední desce obce od 2. 7. 2024; návrh Závěrečného účtu obce na rok 2023 zveřejněn na úřední desce obce a elektronické úřední desce obce od 7. 6. 2024 do 10. 7. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu a k podúčtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024, č. 12/2024 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024, č. 12/2024 ke spořicímu účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 12. 2024 - 31. 12. 2024 a č. 33 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu SU 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: č. 003 k vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 3. 11. 2024 - 31. 12. 2024 - ověření zůstatku účtu SU 068 - Termínované vklady dlouhodobé ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: č. 1 dle smlouvy o termínovaném vkladu s obdobím trvání 3 měsíce vedenému u Banky CREDITAS a. s. ze dne 22. 11. 2024 - ověření zůstatku účtu SU 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: č. 008 k účtu u České spořitelny, a. s., za období od 1. 9. 2024 do 30. 9. 2024, spořicího účtu č. 9 k účtu Banky CREDITAS, a. s., č. 24 k účtu u České národní banky a k 30. 9. 2024 - kontrola zůstatků účtu SU 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k datu 30. 9. 2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2024
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2024 ze dne 18. 11. 2024; Plán inventur za rok 2024 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 18. 11. 2024; Zápis ze školení členů inventarizačních komisí ze dne 30. 12. 2024; Inventarizační zpráva včetně Přílohy č. 1, č. 2 a č. 3 za rok 2024 ze dne 30. 1. 2025; Inventurní soupisy k účtům, stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Hlavní knize účetnictví za období 12/2024
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2024, ve sledovaném období územní celek přijal 193 faktur v celkovém objemu 1 400 577,43 Kč, č. faktur 1 - 193
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2024, ve sledovaném období územní celek vystavil 41 faktur, č. faktur 1 - 41
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 9/2024

- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 10 - 12/2024
- Pokladní doklad: č. 379 ze dne 12. 9. 2024 - doplnění pokladny, kontrola vkladů a výběrů za období 9/2024
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2024 do 30. 9. 2024
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024, odvod zůstatku pokladní hotovosti na bankovní účet - pokladní doklad výdajový č. 461 ze dne 30. 12. 2024
- Rozvaha: sestavena k datu 30. 9. 2024
- Rozvaha: sestavena k datu 31. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 31. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: účetní odpisy majetku včetně transferového podílu za období 1 - 12/2024
- Účetnictví ostatní: Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty - obec Rájec (doručeno dne 28. 8. 2024)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky obce Rájec ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodnutí 24. 6. 2024; účetní doklad č. 300071 ze dne 24. 6. 2024 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k datu 30. 9. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Rájec, příspěvkové organizace sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024
- Hospodaření ZŠ a MŠ Rájec za rok 2023 a převedení zisku ve výši 206 261,80 Kč do rezervního fondu ZŠ a MŠ Rájec - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z veřejnosprávní kontroly vykonané dne 28. 8. 2024 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Rájec

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: (na finanční dar ve výši 13 000 Kč) uzavřená dne 4. 6. 2024 mezi obcí Rájec (dárce) a obdarovaným: OBCHUDEK U KLIMEŠU; dar schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2024; výdaj § 2141 (+ 13 000 Kč) zapojen do rozpočtu obce rozpočtovým opatřením č. 2/2024 schváleným starostou obce a místostarostou obce dne 30. 4. 2024, zveřejněným na elektronické úřední desce obce dne 9. 5. 2024; bankovní výpis České spořitelny ze dne 20. 6. 2024 včetně účetního dokladu č. 100340 ze dne 20. 6. 2024 (vyplacení daru z účtu obce); opravný účetní doklad č. 300125 ze dne 31. 10. 2024 (oprava účtování na nákladových účtech, SU 572)
- Darovací smlouva: (na finanční dar ve výši 5 000 Kč k podpoře ZŠ a MŠ Rájec) uzavřená dne 16. 12. 2024 mezi obcí Rájec (obdarovaný) a Šumperskou provozní vodohospodářskou společností, a. s. (dárce); přijetí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 12. 2024; Bankovní výpis České spořitelny ze dne 20. 12. 2024 včetně účetního dokladu č. 100754 ze dne 20. 12. 2024 (přijetí daru na účet obce)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 1240700127 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřená mezi Státním fondem životního prostředí České republiky a obcí Rájec (příjemce podpory) na základě Rozhodnutí ministra životního prostředí č. 1240700127 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 28. 6. 2024 na akci: „Obecní kanalizace Rájec s napojením na ČOV Zábřeh“ (dotace ve výši 65 221 144,50 Kč), zveřejněna na registru smluv dne 5. 12. 2024, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02169/OKH/DSM ze dne 4. 6. 2024, Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 24. 6. 2024 na částku 16 000 Kč (pol. 4122, ÚZ 00 415) na pořízení prostředků pro hašení a čerpání včetně požárních armatur; uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 27. 5. 2024; dotace přijata na účet obce dne 21. 6. 2024 - bankovní výpis č. 006 k bankovnímu účtu vedeném u České spořitelny, a. s. včetně účetního dokladu č. 100343 ze dne 21. 6. 2024; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 20. 6. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 16 000 Kč (ÚZ 00415) na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Rájec; dotace v příjmech a výdajích upravena rozpočtovým opatřením č. 4/2024 ze dne 9. 7. 2024 schváleným starostou obce a zveřejněným na úřední desce dne 10. 7. 2024; Faktura došla od spol. DUFFEK s.r.o. ze dne 18. 10. 2024 (ev. č. 218) za zboží v celkové výši 39 789 Kč včetně účetního dokladu č. 200218 ze dne 21. 10. 2024 (předpis faktury došlé); Bankovní výpis České spořitelny ze dne 22. 10. 2024 včetně účetního dokladu č. 100613 ze dne 22. 10. 2024 (úhrada faktury došlé ev. č. 218); účetní doklad č. 300120 ze dne 22. 10. 2024 (zařazení do majetku obce, SU 028 a SU 902); Finanční vyúčtování dotace na akci: Pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Rájec ze dne 14. 11. 2024 (odesláno datovou zprávou dne 14. 11. 2024); účetní doklad č. 300129 ze dne 14. 11. 2024 (vyúčtování dotace, SU 672)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva (na pozemky v k. ú. Rájec u Zábřeha) uzavřená dne 12. 8. 2024 mezi obcí Rájec (první směňující) a L. S. (druhý směňující); Záměr směny pozemků obce p. č. 210/8, p.č. 210/18, p.č. 210/9 a p.č. 210/19 vše v k. ú. Rájec u Zábřeha zveřejněn od 9. 4. 2024 do 5. 6. 2024; uzavření směnné smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 5. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5886/2024-809 ze dne 10. 9. 2024 (právní účinky k 20. 8. 2024); účetní doklad č. 300096 ze dne 20. 8. 2024 (vyřazení pozemků z majetku obce, SU 031); účetní doklad č. 300097 ze dne 20. 8. 2024 (zařazení pozemků do majetku obce - reprodukční pořizovací cena (11 557,76 Kč), předpis pohledávky a závazku ze směnné smlouvy)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva (na pozemek p. č. 1358/3 o výměře 1 028 m² v k. ú. Rájec u Zábřeha) uzavřená dne 12. 2. 2024 mezi obcí Rájec (dárce) a Olomouckým krajem (obdarovaný); bezúplatný převod schválilo zastupitelstvo dne 20. 9. 2023; Záměr obce uzavřít smlouvu o bezúplatném převodu pozemku byl zveřejněn od 30. 8. 2023 do 20. 9. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1026/2024 - 809 ze dne 5. 3. 2024 (právní účinky vkladu k 13. 2. 2024); účetní doklad č. 300022 ze dne 13. 2. 2024 (vyřazení pozemku z majetku obce, SU 031)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva (na pozemky v k. ú. Rájec u Zábřeha, obec Rájec) uzavřená dne 10. 7. 2024 mezi obcí Rájec (kupující) a I. P. (prodávající); účetní doklad č. 300084 ze dne 15. 7. 2024 (předpis kupní ceny dle kupní smlouvy); účetní doklad č. 300085 ze dne 15. 7. 2024 (zařazení pozemků do majetku obce, SU 031); Bankovní výpis České spořitelny ze dne

11. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. 100377 ze dne 11. 7. 2024 (úhrada kupní ceny); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4949/2024-809 ze dne 1. 8. 2024 (a to správní účinky vkladu k 11. 7. 2024)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-8006674/VB/002 ze dne 29. 5. 2024 uzavřena mezi obcí Rájec (Povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. (Oprávněná) na zřízení věcného břemene práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemcích parc. č. 1206/1, 1206/3-5 a st. p.č. 117; záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením zastupitelstva obce dne 27. 5. 2024, na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu 52 700 Kč; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4067/2024-809 ze dne 26. 6. 2024 (právní účinky zápisu ke dni 5. 6. 2024); předpis jednorázové náhrady - účetní doklad č. 400040 ze dne 16. 10. 2024 včetně Faktury vydaná ev. č. 40 ze dne 16. 10. 2024 za zřízení věcného břemene ve výši 52 700 Kč bez DPH (63 767 Kč s DPH), zatížení pozemků věcným břemenem - účetní doklad č. 300121 ze dne 22. 10. 2024; Bankovní výpis České spořitelny ze dne 15. 11. 2024 včetně účetního dokladu č. 100660 ze dne 15. 11. 2024 (přijetí náhrady za zřízení věcného břemene na účet obce)
 - Smlouvy ostatní: Rozhodnutí č. 24001538 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na projekt: Obecní kanalizace Rájec s napojením na ČOV Zábřeh ze dne 25. 11. 2024
 - Smlouvy ostatní: Smlouva o termínovaném vkladu na částku 5 000 000 Kč uzavřena s Bankou Creditas dne 14. 5. 2024 (na 3 měsíců) - vklad zúčtován dokladem č. 700132 ze dne 14. 5. 2024, příjem zúčtován dokladem č. 700260 ze dne 14. 8. 2024; vklad účtu je součástí schváleného rozpočtu na rok 2024;
 - Smlouva o termínovaném vkladu na částku 5 000 000 Kč uzavřena s Bankou Creditas dne 16. 8. 2024 (na 3 měsíců) - vklad zaúčtován dokladem č. 700273 dne 19. 8. 2024, obnova termínovaného vkladu je upraven rozpočtovým opatřením č. 6/2024 schváleným starostou obce dne 1. 8. 2024 a zveřejněným na elektronické úřední desce dne 19. 8. 2024
 - 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), obnova vkladového účtu je součástí schváleného rozpočtu na rok 2024

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z provedené kontroly Finančního výboru ze dne 11. 3. 2024 a 13. 5. 2024
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 8. 4. 2024, 14. 7. 2024 a 21. 10. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 3. 2024, 27. 5. 2024, 24. 6. 2024 a 16. 9. 2024 - jako podpůrný materiál k ostatní přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 11. 2024 a 9. 12. 2024 - jako podpůrný materiál k ostatní přezkoumaným písemnostem

Dle informací poskytnutých starostou obce Rájec územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehosподаřil s majetkem státu,

- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Vladimír Hroch, starosta obce Rájec, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Rájec za rok 2024 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 10. 2. 2025

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.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, 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 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rájec byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 10. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rájec byl doručen do datové schránky obce dne 10. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Rájec

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly