

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

SpZn.: KÚOK/23134/2023/OK/9019
Č.j.: KUOK 813/2024
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10
Počet stran: 10
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice za rok 2023
IČ 00600067

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 5. 2024.

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 Raková u Konice za rok 2023 dne 8. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Raková u Konice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 27. 5. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Adela Nováková, DiS.
kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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: Václav Konečný - starosta
Mgr. Lenka Dvořáková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice za rok 2023

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Raková u Konice k 31. 12. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice za rok 2023

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách od 23. 2. 2023 do 14. 3. 2023 a na úřední desce obce rovněž od 23. 2. 2023 do 14. 3. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2024 schválená zastupitelstvem obce konaného dne 15. 12. 2023 a zveřejněná na internetových stránkách obce dne 18. 12. 2023, oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2023 schválená zastupitelstvem obce konaného dne 16. 12. 2022 a zveřejněná na internetových stránkách obce dne 23. 12. 2022, oznámení o zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 5/2023 (schváleno starostou obce dne 6. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 9. 2023); č. 6/2023 (schváleno starostou obce dne 9. 10. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 10. 2023); č. 7/2023 (schváleno starostou obce dne 16. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 12. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 (schváleno starostou obce dne 10. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 3. 2023); č. 2/2023 (schváleno starostou obce dne 4. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 5. 2023); č. 3/2023 (schváleno starostou obce dne 6. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 6. 2023); č. 4/2023 (schváleno starostou obce dne 7. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 7. 2023); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce dne 14. 3. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2023 - 2025 - schválený zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 11. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo

vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: obce za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 11. 4. 2023 do 7. 5. 2023, návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 pak na úřední desce obce rovněž v době od 11. 4. 2023 do 7. 5. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 5. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 12. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 29 - 30 za období 7/2023 (17. 7. - 31. 7. 2023) včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a detailních opisů bankovních transakcí
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 6 - 7 za období 6 - 7/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a detailních opisů bankovních transakcí (spořicí účet)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 13 - 19 za období 6 - 7/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a detailních opisů bankovních transakcí
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - dne 2. 1. 2023 výběr hotovosti z ATM; opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-009-0001 ze dne 6. 1. 2023, číslo transakce: 3 (zaúčtování výběru do pokladny); příjmový pokladní doklad č. 23-003-001 ze dne 2. 1. 2023 (vklad do pokladny) včetně zaúčtování
- Faktura: došlá č. 23-001-082 - 23-001-092 za období 7/2023 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 23-002-001 - 23-002-005 za období 2 - 7/2023 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 15. 12. 2023; Prezenční listina členů IK - proškolení ze dne 18. 12. 2023; Inventarizační zpráva pro rok 2023 ze dne 25. 1. 2024; Seznam inventurních soupisů; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy; Protokoly o vyřazení a Hromadný protokol o vyřazení
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2023 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 2 - 7/2023 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 23-003-097 - 23-003-111 za období 6 - 7/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 6 - 7/2023 vedený na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023

- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka příspěvkové organizace obce (Mateřská škola Raková u Konice, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 27. 9. 2023, obec - dárce; předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 60 000 Kč na "Činnost sboru dobrovolných hasičů"; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 9. 2023 (schválení poskytnutí finančního daru); Rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené starostou obce dne 9. 10. 2023 (navýšení § 5512, pol. 5222 o 60 000 Kč); Likvidační lístek č. 23-006-015 ze dne 3. 10. 2023 (předpis, příprava platby); Transakce č. 28 na opisu bankovního výpisu s rozúčtováním doklad č. 23-009-0040 vztahující se k bankovnímu výpisu vedeného u KB, a.s. č. 40 za období 2. 10. - 8. 10. 2023 (odeslání platby dne 3. 10. 2023)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu ze dne 21. 2. 2023, obec - pronajímatel; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 2. 2023 (schválení smlouvy); předmětem smlouvy jsou bytové prostory víceúčelového domu v obci Raková u Konice (místnost o výměře 25 m², WC a umývárna o výměře 4 m²)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BKM/380/2023-BKMM ze dne 21. 3. 2023, id. 1/2 pozemků parc. č. 1088/9 a 1089/2, ostatní plocha, ostatní komunikace, v k. ú. Raková u Konice, obec "nabyvatel"; Zápis z 4. řádného zasedání zastupitelstva obce Raková u Konice konaného dne 10. 3. 2023 (schválení smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2083/2023-709 (vklad byl proveden dne 20. 4. 2023, a to s právními účinky k 30. 3. 2023); hromadný protokol o zařazení č. 1 ze dne 30. 3. 2023; vnitřní doklad: 23-005-006 ze dne 1. 4. 2023 (zařazení pozemků do majetku)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 13. 10. 2023, obec - kupující; předmětem smlouvy je koupě pozemku parc. č. 1115/19 o výměře 72 m² v k.ú. Raková u Konice; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 9. 2023 (schválení koupě pozemku); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6927/2023-709 (vklad byl proveden dne 14. 11. 2023, a to s právními účinky k 23. 10. 2023); Výdajový pokladní doklad č. 23-003-148 ze dne 13. 10. 2023 (předpis, úhrada platby); Vnitřní doklad č. 23-005-016 ze dne 23. 10. 2023 (zařazení pozemku do majetku)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330069142/001-ADS ze dne 20. 6. 2023, obec - povinná; předmětem smlouvy jsou pozemky parc. č. 105/3, 1101/2, 1223, 170/2, 174/4 a 90/4 v k. ú. Raková u Konice; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 5. 2023 (schválení smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4413/2023-709 (vklad byl proveden dne 1. 8. 2023, a to s právními účinky k 10. 7. 2023); Faktura č. 23-002-006 ze dne 5. 8. 2023; Likvidační lístek č. 23-002-006 (předpis faktury);

Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 23-009-0043 ze dne 31. 10. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu vedeného u KB, a.s. (příjem platby dne 23. 10. 2023)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o výsledku kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 5. 3. 2024 (kontrola za rok 2023), kontrolovaný subjekt Mateřská škola Raková u Konice, příspěvková organizace
- Inventarizace pokladny provedená finančním výborem obce dne 30. 9. a 31. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 2., 10. 3., 28. 4., 26. 5. a 4. 8. 2023
- Zápis ze schůze kontrolního výboru konaného dne 7. 8. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 9., 3. 11. a 15. 12. 2023
- Inventarizace pokladny provedená finančním výborem obce dne 31. 3. a 30. 6. 2023
- Zápis o výsledku kontroly provedené finančním výborem obce ze dne 14. 8. 2023

ostatní

AKCE "Oprava víceúčelového domu v obci Raková u Konice":

- Formulář (výzva) pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12. 6. 2023, odeslaná datovou schránkou obce 3 uchazečům dne 12. 6. a 13. 6. 2023; Jmenování členů komise ze dne 14. 6. 2023; Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 29. 6. 2023; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29. 6. 2023; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 6. 2023; Oznamení o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 29. 6. 2023, odeslané 1 uchazeči datovou schránkou dne 4. 7. 2023; Oznamení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 4. 7. 2023, odeslané 2 uchazečům datovou schránkou dne 4. 7. 2023; Smlouva o dílo ze dne 10. 7. 2023 uzavřená mezi obcí jako "objednatel" a firmou LB Agrostavby s.r.o. jako "zhotovitel" - zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 7. 2023; Smlouva o dílo - 7/2023 Dodatek č. 1 ze dne 19. 9. 2023 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 9. 2023; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 9. 2023 (schválení dodatku na vícepráce o 52 815,63 bez DPH); Faktura - daňový doklad č. 2300157 ze dne 30. 9. 2023; Likvidační lístek č. 23-001-122 ze dne 30. 9. 2023 (předpis, příprava platby); Transakce č. 4 na opisu bankovního výpisu, doklad č. 23-009-0041 vztahující se k bankovnímu výpisu vedeného u KB, a.s. č. 41 za období 9. 10. - 12. 10. 2023 (odeslání platby dne 9. 10. 2023); Faktura - daňový doklad č. 2300156 ze dne 30. 9. 2023; Likvidační lístek č. 23-001-121 ze dne 30. 9. 2023 (předpis, příprava platby); Likvidační lístek č. 23-001-121 ze dne 30. 9. 2023 (předpis, příprava platby); Transakce č. 4 na opisu bankovního výpisu, doklad č. 23-009-0041 vztahující se k bankovnímu výpisu vedeného u KB, a.s. č. 41 za období 9. 10. - 12. 10. 2023 (odeslání platby dne 9. 10. 2023)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 26. 5. 2023 (schválení smlouvy o poskytnutí dotace); Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí jako "příjemce" a Olomouckým krajem jako "poskytovatel" ze dne 17. 7. 2023; Rozpočtové opatření KUOK ze dne 25. 7. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 450 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava víceúčelového domu v obci Raková u Konice", UZ 00 443; Rozpočtové opatření č. 4/2023, schválené starostou obce dne 7. 7. 2023 (navýšení příjmu a výdajů); Likvidační lístek č. 23-013-152 ze dne 25. 7. 2023 (zaúčtování zálohy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 30 za období 25. 7. - 31. 7. 2023 (příjem platby 25. 7. 2023); Příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 3. 11. 2023; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2023 ze dne 3. 11. 2023

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Raková u Konice:

- 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 směnnou smlouvu a 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, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

Václav Konečný, starosta obce Raková u Konice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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	-
§ 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 obce Raková u Konice za rok 2023 vykonali:

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 5. 2024

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 obce Raková u Konice byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 28. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Raková u Konice byl doručen do datové schránky obce dne 28. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Raková u Konice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly