

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52826/2022/OK/7445

Č.j.: KUOK 399/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vincencov za rok 2022

IČ 47919761

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 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 Vincencov za rok 2022 dne 21. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vincencov

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 2. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

kontrolor: Adela Nováková, DiS.

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: Bc. Renáta Čechová, DiS. - starostka
Jana Králíčková - 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 Vincencov 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 | 0,99 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,20 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

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 Vincencov 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 Vincencov 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 Vincencov za rok 2021 bylo zjištěno:

1. Poskytnutí mimořádné odměny 3 členům zastupitelstva obce nebylo provedeno v souladu se zákonem.

Kontrolou dne 11. 5. 2022 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 13. 12. 2021 schválilo mimořádnou odměnu 3 členům zastupitelstva obce za pomoc při sestavování nábytku v obecní knihovně a za pomoc při výsadbě stromů ve výši 1250 Kč hrubého.

Mimořádné odměny byly zastupitelstvem obce schváleny i přesto, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny nebyl uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce, tedy v pozvánce na zasedání zastupitelstva obce.

Dle § 93 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů obecní úřad informuje o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Informaci vyvěsí na úřední desce obecního úřadu alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce; kromě toho může informaci uveřejnit způsobem v místě obvyklým.

Zastupitelstvem schválené mimořádné odměny byly zúčtovány ve výkazu mezd za měsíc 12/2021 a vyplaceny v měsíci 1/2022.

Porušeno ustanovení § 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce.

Přijatá opatření:

Do datové schránky Olomouckého kraje byla dne 13. 6. 2022 doručena informace o schválení závěrečného účtu obce Vincencov za rok 2021 a přijetí systémového opatření k nápravě chyby zjištěné při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021.

Vzhledem k charakteru nedostatku, který je zpětně neodstranitelný, přijalo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 6. 2022 systémové opatření k zamezení opakování chyby v dalších letech. Systémové opatření spočívá v důsledném dodržování plnění povinnosti dle ustanovení § 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o obcích), kde se stanoví, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Toto nápravné opatření je přijato s okamžitou platností a účinností.

Starostce obce byla uložena povinnost zajistit plnění výše uvedené povinnosti. Kontrolnímu výboru byla uložena povinnost zkontrolovat plnění výše přijatého opatření v termínu do 31. 8. 2022 a sepsat o svém zjištění zápis.

Starostce obce byla uložena povinnost zaslat Krajskému úřadu Olomouckého kraje, Odboru kontroly v termínu do 15 dnů od projednání závěrečného účtu písemnou zprávou o přijetí nápravného opatření a v termínu do 30. 9. 2022 písemnou zprávou o plnění přijatého opatření.

Do datové schránky Olomouckého kraje byla dne 27. 9. 2022 doručena informace o plnění přijatého systémového opatření včetně zápisu kontrolního výboru ze dne 31. 8. 2022. Kontrolní výbor konstatoval splnění přijatého nápravného opatření.

Kontrolou dne 16. 11. 2022 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce Vincencov na svém zasedání konaném dne 29. 8. 2022 projednalo a schválilo mimořádné odměny 4 členům zastupitelstva obce, přičemž ustanovení § 76 odst. 4 zákona o obcích bylo

dodrženo. Přijaté systémové opatření bylo splněno a chyba zjištěná při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 se v roce 2022 neopakovala.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 28. 11. do 31. 12. 2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na roky 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený na roky 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce sestavený na roky 2024 - 2026 a zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 28. 11. do 31. 12. 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022 schváleno starostkou obce dne 10. 1. 2022, č. 2/2022 schváleno starostkou obce dne 11. 1. 2022, č. 3/2022 schváleno starostkou obce dne 14. 4. 2022, č. 4/2022 schváleno starostkou obce dne 7. 7. 2022, č. 5/2022 schváleno starostkou obce dne 1. 8. 2022, č. 6/2022 schváleno starostkou obce dne 1. 9. 2022, č. 7/2022 schváleno starostkou obce dne 29. 9. 2022 a č. 8/2022 schváleno starostkou obce dne 1. 10. 2022; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 6/2022 na internetových stránkách obce
- Rozpočtové opatření č. 9/2022 schváleno starostkou obce dne 10. 11. 2022, č. 10/2022 schváleno starostkou obce dne 15. 11. 2022, č. 11/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022; č. 12/2022 schváleno starostkou obce dne 5. 12. 2022 a č. 13/2022 schváleno starostkou obce dne 7. 12. 2022, č. 14/2022 schváleno starostkou obce dne 21. 12. 2022 a č. 15/2022 schváleno starostkou obce dne 31. 12. 2022; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření 9 - 15/2022 na internetových stránkách obce
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1 ze dne 10. 3. 2022, č. 2 ze dne 31. 3. 2022, č. 3 ze dne 8. 4. 2022, č. 4 ze dne 9. 5. 2022, č. 5/2022 ze dne 6. 6. 2022 a č. 6 ze dne 30. 9. 2022
- Změna rozpisu rozpočtu č. 7 ze dne 1. 11. 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách obce od 8. 6. 2022; návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 16. 5. do 30. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 10 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 20 - 24 za období 9 - 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Faktura došlá č. 22-001-00093 - 21-001-00105 za období 10/2022 včetně likvidačního lístku
- Faktura vydaná č. 22-010-00004 - 22-010-00010 za období 7 - 10/2022 včetně likvidačního lístku
- Hlavní kniha sestavená k 31. 10. 2022
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2023; Plán inventur ze dne 19. 12. 2022; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 16. 1. 2023; Inventurní soupisy účtů ke dni 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur za období 1 -10/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur za období 1 - 10/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 9/2022
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 22-701-00055 - 22-701-00070 za období 9 - 10/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha za období 10/2022 vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 10. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 10. 2022
- Účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2021 a schválená zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2022

smlouvy a dohody

- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 4. 2022 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 5 780,81 Kč; ÚZ 98043; výpis z účtu vedeného u ČNB č. 10 ze dne 14. 4. 2022 (přijetí příspěvku na účet); opis bankovního výpisu s rozúčtováním - doklad č. 22-802-00010 ze dne 14. 4. 2022 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 14. 4. 2022 (navýšení příjmů rozpočtu obce)

- Kupní smlouva ze dne 31. 10. 2022; obec - kupující; předmětem koupě je pozemek p. č. 24 v k. ú. Vincencov; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 29. 8. 2022 (schválení odkupu pozemku); vnitřní účetní doklad č. 22-020-00036 ze dne 1. 11. 2022 (předpis kupní smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7461/2022-709 (vklad byl proveden dne 1. 12. 2022, a to s právními účinky k 10. 11. 2022); vnitřní účetní doklad č. 22-020-00037 ze dne 10. 11. 2022 (zařazení pozemku); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. za období 2. 12. 2022 (úhrada kupní ceny); opis bankovního výpisu s rozúčtováním - doklad č. 22-801-00012 za období 12/2022 - číslo transakce 1 a 2 (zaúčtování úhrady)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 7. 3. 2022, 6. 6. 2022, 29. 8. 2022, 17. 10. 2022 a 31. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 21. 11. 2022 a 19. 12. 2022
- Zápisy o provedení kontroly finančního výboru dne 2. 5. 2022 a dne 1. 9. 2022
- Zápisy o provedení kontroly kontrolního výboru dne 2. 5. 2022 a dne 31. 8. 2022
- Protokol z kontroly provedené dne 5. 12. 2022 na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů; kontrolovaný subjekt - obec Vincencov

ostatní

- Výběrové řízení na akci: Vincencov - rozvodná vodovodní síť:
 Výzva k podání nabídky na akci ze dne 24. 10. 2022; Ustanovení hodnotící komise na akci ze dne 1. 11. 2022; Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 1. 11. 2022; 5x doručka datové zprávy (výzva odeslána datovou schránkou vyzvaným dodavatelům dne 1. 11. 2022); 5x emailová žádost vyzvaných dodavatelů o zaslání kompletní zadávací dokumentace (ze dne 1. 11., 2. 11., 3. 11. a 10. 11. 2022); 5 podaných nabídek na akci od vyzvaných dodavatelů; Seznam podaných nabídek ze dne 14. 11. 2022; Čestné prohlášení členů komise ze dne 14. 11. 2022; Protokol o otevírání nabídek ze dne 14. 11. 2022; Protokol o jednání komise ze dne 14. 11. 2022; 2x Žádost o objasnění předložených údajů či dokladů ze dne 15. 11. 2022 zasláná do datové schránky 2 vyzvaných dodavatelů dne 15. 11. 2022; Odpověď na žádost o objasnění zasláná dotčeným dodavatelem do datové schránky administrátora akce dne 18. 11. 2022; Odpověď na žádost o objasnění zasláná dotčeným dodavatelem do datové schránky administrátora akce dne 21. 11. 2022; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 11. 2022 (projednání výběrového řízení a schválení zadání veřejné zakázky vítěznému dodavateli a schválení uzavření smlouvy o dílo s vítězným dodavatelem); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 22. 11. 2022; 5x doručka datové zprávy (oznámení odesláno datovou schránkou zúčastněným dodavatelům dne 22. 11. 2022); Výzva k součinnosti ze dne 22. 11. 2022; 1x doručka datové zprávy (výzva odeslána vítěznému dodavateli dne 22. 11. 2022); Smlouva o dílo na akci ze dne 28. 11. 2022 zveřejněná na profilu zadavatele dne 28. 11. 2022

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

- 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, nájemní a darovací 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Bc. Renáta Čechová, DiS., starostka obce Vincencov, prohlašuje, že poskytla 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 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 Vincencov za rok 2022 vykonali:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 2. 2023

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 Vincencov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 14. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vincencov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vincencov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly