

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43580/2023/OK/7152

Č.j.: KUOK 14/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jesenec za rok 2023

IČ 00288322

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 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 Jesenec za rok 2023 dne 10. 10. 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 Jesenec

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 5. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová
kontrolor: Bc. 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: Martin Němec - starosta
Monika Burgetová, DiS. - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Jesenec 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	3,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,12 %
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 Jesenec 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 Jesenec 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 Jesenec za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jesenec za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněný na internetových stránkách obce v době od 20. 11. 2023 do 31. 1. 2024 a na úřední desce obce v době od 20. 11. 2023 do 3. 1. 2024; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 8 dne 2. 11. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2023 a č. 9 dne 4. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené starostou obce č. 1 dne 11. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 2. 2023; č. 2 dne 2. 2. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 3. 2023; č. 3 dne 5. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4. 5. 2023; č. 4 dne 9. 5. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 6. 2023; č. 5 dne 12. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10. 7. 2023; č. 6 dne 7. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 8. 2023 a č. 7 dne 3. 8. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 9. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 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 15. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2024; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2025 - 2029 byl schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2024; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2029 byl zveřejněný na internetových stránkách obce od 20. 11. 2023 do 31. 1. 2024 a na úřední desce obce v době od 20. 11. 2023 do 3. 1. 2024; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na roky 2024 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2023; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno

- na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 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 18. 5. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 26. 4. 2023 do 31. 5. 2023 a na úřední desce obce v době od 26. 4. 2023 do 22. 5. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 5. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 20. 10. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 130 - 144 za období 9 - 10/2023 včetně vnitřního účetního dokladu o zaúčtování
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 18 - 21 za období 9 - 10/2023 včetně vnitřního účetního dokladu o zaúčtování
- Faktura: vystavená č. 200005 - 200009 za období 7 - 9/2023 včetně průvodek se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 100148 - 100167 za období 9 - 10/2023 včetně průvodky o zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 ze dne 15. 11. 2023; Prezenční listina členů inventarizační komise - proškolení ze dne 16. 11. 2023; Inventarizační zpráva pro rok 2023 ze dne 31. 1. 2024; Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 10/2023
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 10/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 300213 - 300234 za období 10/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 10/2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2023
- Účetní doklad: Pokladní doklad výdajový č. 300274 ze dne 20. 12. 2023 (zaúčtování - odvod hotovosti na běžný účet); Vnitřní účetní doklad č. 168 ze dne 20. 12. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 168 (zaúčtování - příjem hotovosti z pokladny)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 31. 5. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva a smlouva ze dne 8. 2. 2023, obec - obdarovaná; předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 426/10 v k. ú. Jesenec; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1104/2023-709 (vklad byl proveden dne 14. 3. 2023, a to s právními účinky k 20. 2. 2023); Vnitřní účetní doklad č. 500006 ze dne 31. 10. 2023 (zaúčtování zařazení pozemku)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18. 6. 2023, obec "poskytovatel" zveřejněná na úřední desce obce dne 10. 7. 2023 (do 11. 7. 2026); předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 60 000 Kč na zajištění činnosti klubu; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Jesenec č. 3/2023 konaného dne 18. 5. 2023 (schválení poskytnutí dotace a smlouvy o jejím poskytnutí); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jesenec na rok 2023 ze dne 6. 3. 2023; Rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 7. 7. 2023 (úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 94 ze dne 7. 7. 2023 (výplata dotace); účetní doklad č. 94 ze dne 7. 7. 2023 (zaúčtování výplaty dotace); Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Jesenec ze dne 14. 12. 2023; vnitřní účetní doklad č. 900015 ze dne 31. 12. 2023 (proúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Informace z Odboru ekonomického Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 10. 1. 2023 týkající se příspěvku na výkon státní správy na rok 2023 (položka 4112 - Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu); Vnitřní účetní doklad č. 500001 ze dne 3. 1. 2023 (předpis příspěvku); Opis účetních dat vztahujících se k položce 4112 za období 1 - 12/2023 (příjem a zaúčtování příspěvku)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 20. 9. 2023, obec "pronajímatel"; předmětem pronájmu je pozemek parc. č. 430/5 v k. ú. Jesenec; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Jesenec č. 5/2023, konaného dne 18. září 2023 (schválení pronájmu pozemku)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběr dodavatele na akci: Oprava oken na hasičské zbrojnici; 3 x e-mail ze dne 10. 5. 2023 (oslovení dodavatelů); 3 cenové nabídky doručeny e-mailem dne 11. 5. 2023; Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Jesenec č. 4/2023, konaného dne 19. června 2023 (schválení dodavatele a pověření starosty obce podpisem smlouvy o dílo); Dodatek ke schválené cenové nabídce č. 1 ze dne 14. 7. 2023; Smlouva o dílo ze dne 2. 8. 2023; Rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 3. 8. 2023 (úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje); Zálohová faktura č. 23060164 ze dne 27. 7. 2023 (částečná fakturace); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 106 ze dne 3. 8. 2023 (úhrada zálohové faktury); účetní doklad č. 106 ze dne 3. 8. 2023 (zaúčtování úhrady zálohové faktury); Faktura č. PO/2023/4355 ze dne 29. 9. 2023 (za dodávku a montáž oken); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 136 ze dne 10. 10. 2023 (úhrada došlé faktury); vnitřní účetní doklad č. 136 ze dne 10. 10. 2023 (předpis a zaúčtování úhrady faktury)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 11. 2023 a ze dne 22. 12. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru obce 03/2023 ze dne 12. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 3. 3. 2023, ze dne 18. 5. 2023, ze dne 19. 6. 2023 a ze dne 18. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z kontrolního výboru obce ze dne 16. 5. 2023 a ze dne 16. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání finančního výboru obce 01/2023 ze dne 7. 4. 2023 a 02/2023 ze dne 12. 9. 2023

ostatní

- Zápis z kontroly provedené na základě 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů: ze dne 23. 1. 2023; kontrolovaný subjekt - obec Jesenec

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

- 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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní a směnnou 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, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

Martin Němec, starosta obce Jesenec, 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 Jesenec za rok 2023 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
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 Jesenec byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 28. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jesenec obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 28. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jesenec

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly