

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RATAJE

**IČ: 00232611
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Rataje za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.06.2023

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Rataje
Rataje 70
258 01 Vlašim**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

**Jaroslav Vošický - starosta
Petr Chobot - místostarosta
Ing. Dana Kliková - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 05.06.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, zveřejněn dne 30.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2021 do 30.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 28.3.2022, zveřejněno dne 12.4.2022
- č. 2 dne 6.4.2022, zveřejněno dne 2.5.2022
- č. 3 dne 16.5.2022, zveřejněno dne 4.6.2022
- č. 4 dne 20.6.2022, zveřejněno dne 6.7.2022
- č. 5 dne 25.7.2022, zveřejněno dne 5.8.2022
- č. 6 dne 29.8.2022, zveřejněno dne 3.9.2022
- č. 7 dne 19.9.2022, zveřejněno dne 1.10.2022
- č. 8 dne 21.10.2022, zveřejněno dne 10.11.2022
- č. 9 dne 28.11.2022, zveřejněno dne 12.12.2022
- č. 10 dne 29.12.2022, zveřejněno dne 10.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", nápravné opatření bylo přijato, zveřejněn dne 20.6.2022
- návrh zveřejněn od 31.5.2022 do 20.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2022, odeslán dne 21.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2022, odeslán dne 6.2.2023

Rozvaha

- ke dni 31.12.2022, odeslána dne 6.2.2023

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2022, odeslána dne 6.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- ručně vedena, faktura č. 1 až č. 109

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedena, faktura č. 1/2022 až č. 82/2022

Faktura

- došlé fa č. 79 až č.102
- vydané fa č. 14/2022, č. 17/2022 až 19/2022, č. 22/2022, č. 31/2022, č. 54/2022 a č. 59/2022

