

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec

se sídlem Zadní Zhořec 44, 594 44 Radostín nad Oslavou, IČO: 00599956
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. ledna 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. března 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zadní Zhořec
Zadní Zhořec 44
594 44 Radostín nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235334438

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Mgr. Antonín Klusák - starosta
Ing. Barbora Tomanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,71 %
Ukazatel likvidity	62,52

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. března 2024

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zadní Zhořec	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2022 do 21. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn dne 21. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2022):

č. 3 ze dne 15. 6. 2023, zveřejněno dne 10. 7. 2023

č. 4 ze dne 17. 8. 2023, zveřejněno dne 8. 9. 2023

č. 5 ze dne 8. 9. 2023, zveřejněno dne 28. 9. 2023

č. 6 ze dne 2. 10. 2023, zveřejněno dne 26. 10. 2023

č. 7 ze dne 10. 11. 2023, zveřejněno dne 7. 12. 2023

č. 9 ze dne 5. 12. 2023, zveřejněno dne 21. 12. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 2. 2023 do 31. 3. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 25. 1. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 4300001 až 4300117)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300011)

Faktury

- č. 20231 ze dne 19. 1. 2023 (KDF č. 4300010) dodavatel Jiřina Rosecká IČO 02247950 na částku 13 000 Kč (není plátce DPH) za výrobu konstrukce zastřešení boxu s posypovým materiálem včetně montáže, uhrazena dne 27. 1. 2023 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1-00000246

- č. 42023 ze dne 6. 2. 2023 (KDF č. 4300025) dodavatel Bohumil Pejchal IČO 12141313 na částku 13 037,75 Kč vč. DPH za výrobu a montáž barevné střešní krytiny na zakrytí střechy odpadového materiálu, uhrazena dne 6. 3. 2023 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1-00000246

- č. 23033 ze dne 28. 2. 2023 (KDF č. 4300033) dodavatel Geoset spol. s r.o. IČO 25527461 na částku 7 260 Kč vč. DPH za mapové podklady pro projekt hřiště k.ú. Zadní Zhořec, uhrazena dne 23. 3. 2023 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 230111893 ze dne 19. 5. 2023 (KDF č. 4300052) dodavatel DOMATECH.CZ s.r.o. IČO 27470954 na částku 38 291 Kč vč. DPH za výčepní zařízení a sanitační sadu, uhrazena dne 18. 5. 2023 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501 a 558 (028), inv. č. 1-00000244

- č. 230100249 ze dne 5. 6. 2023 (KDF č. 4300057) dodavatel Marek Sochor IČO 48888397 na částku 16 618 Kč vč. DPH za vysílačku SDH 2, uhrazena dne 15. 6. 2023 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000245

- č. 202320231 ze dne 27. 11. 2023 (KDF č. 4300107) dodavatel DS AROS, a.s. IČO 26221365 na částku 70 000 Kč vč. DPH za opravu cesty, uhrazena dne 29. 11. 2023 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. P23000001 až P23000032 a výdajové pokladní doklady č. V23000001 až V23000073)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec roku 2023 (příjmové pokladní doklady č. P23000018 až P23000032 a výdajové pokladní doklady č. V23000037 až V23000073)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 7. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 7. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Smlouvy o převodu majetku

Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 20. 7. 2023 (prodávající Ladislav N. nar. 1979 a Lukáš N. nar. 1983) s právními účinky vkladu ke dni 24. 7. 2023, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2023, kupní cena ve výši 5 000 Kč, část kupní ceny ve výši 2 500 Kč uhrazena v hotovosti dne 24. 7. 2023 výdajový pokladní doklad č. V23000040 a část kupní ceny ve výši 2 500 Kč uhrazena v hotovosti dne 24. 7. 2023 výdajový pokladní doklad č. V23000041

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 6. 9. 2023 (kupující Radovan S. nar. 1978) s právními účinky vkladu ke dni 11. 9. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 1. 6. 2023 do 20. 6. 2023, kupní cena ve výši 20 850 Kč uhrazena dne 7. 9. 2023 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 5. 12. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 10 000 Kč (úhrada nákladů v roce 2024 souvisejících s činností Domácího hospice), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2023, dar vyplacen dne 5. 12. 2023 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0379 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 25. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místních komunikací“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2023

- faktura č. 82301377 ze dne 4. 8. 2023 (KDF č. 4300076) dodavatel GREMIS, s.r.o. IČO 15544451 na částku 173 812 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace, uhrazena dne 11. 8. 2023 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 2311200265 ze dne 15. 9. 2023 (KDF č. 4300087) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 245 302,70 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace, uhrazena dne 2. 10. 2023 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 15. 12. 2022

konaného dne 16. 2., 7. 3., 19. 4., 25. 5., 17. 8., 21. 9., 16. 11. a 14. 12. 2023