

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec

se sídlem Zadní Zhořec 44, 594 44 Radostín nad Oslavou, IČO: 00599956
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. ledna 2023 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 **30. ledna 2023** 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 30. ledna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zadní Zhořec
Zadní Zhořec 44
594 44 Radostín nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_9

Miloslava Neubauerová

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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec za rok 2022

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 2022 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	1,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,13 %
Ukazatel likvidity	61,68

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 30. ledna 2023

Miloslava Neubauerová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zadní Zhořec	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. do 21. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu 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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 16. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněn dne 16. 12. 2021 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 9. 5. 2019 a 10. 11. 2022):

- č. 1 dne 20. 1. 2022, zveřejněno dne 17. 2. 2022
- č. 2 dne 17. 3. 2022, zveřejněno dne 7. 4. 2022
- č. 3 dne 10. 8. 2022, zveřejněno dne 7. 9. 2022
- č. 5 dne 6. 10. 2022, zveřejněno dne 26. 10. 2022
- č. 7 dne 8. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 2022

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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 3. do 14. 4. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 4. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 4200001 až 4200104)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 3200001 až 3200005)

Faktura:

- faktura č. 2211200288 vystavena dne 2. 9. 2022 (KDF č. 4200068), dodavatel COLAS CZ, a. s. IČO 26177005 za dodání materiálu (lego kostek) ve výši 190 986,40 Kč včetně DPH, uhrazena dne 23. 9. 2022 z účtu Komerční banky, a. s. č. výpisu 70 (zaúčtováno na účet 042)

- faktura č. 2022-240117 vystavena dne 26. 9. 2022 (KDF č. 4200072), dodavatel Stylstav s. r. o. IČO 26916096 za pokládku asfaltového betonu ve výši 178 836,79 Kč včetně DPH, uhrazena dne 6. 10. 2022 u účtu Komerční banky, a. s. č. výpisu 72 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a. s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2022 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s. č. výpisu 081 až 091)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. P22000001 až P22000044 a výdajové pokladní doklady č. V22000001 až V22000072)

Pokladní doklady:

- za měsíc listopad 2022 (příjmový pokladní doklad č. P22000041 a výdajové pokladní doklady č. V22000055 až V22000060)

- výdajový pokladní doklad č. V22000016 ze dne 19. 5. 2022 na částku 12 912 Kč, daňový doklad č. 22PND00009 dodavatel Petr Krábek, IČO 60673613 za nákup aku plotostřiháče 550 mm, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000243

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022 k účtům 028, 031, 042, 902

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 24. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 20. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 14. 1. 2023

- Stav rozpouštění transferů dle AU a projektů ke dni 31. 12. 2022

- Přehled odpisů za období od 1. 1. až 31. 12. 2022

- Účetní závěrka obce Zadní Zhořec za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace FV02825.0368 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 6. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Úprava prostoru za hasičskou zbrojnicí“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 12. 2022

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 8. 2022 (údržbové práce obecních pozemků a budov os. č. 74), za srpen až říjen 2022 sjednána odměna na hodinu za 120 Kč (celkem 4 620 Kč za 38,5 hodiny) vyplacena výdajovým pokladním dokladem č. V22000059 ze dne 28. 11. 2022

- ze dne 3. 10. 2022 (údržbové práce obecních pozemků traktorem os. č. 201), za říjen 2022 sjednána odměna 1 200 Kč, vyplacena dne 21. 11. 2022 výpis č. 11 (KB, a. s.)

Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška obce Zadní Zhořec č. 2/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadkového hospodářství schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2021 a dne 22. 4. 2022, 19. 5. 2022, 4. 8. 2022, 15. 9. 2022, 20. 10. 2022, 10. 11. 2022 a 15. 12. 2022