

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obyčtov

se sídlem Obyčtov 80, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00546739
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. března 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 **20. dubna 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 20. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Obyčtov
Obyčtov 80
591 01 Žďár nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235041762
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_3

Lenka Malcová
Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložily:

Jaroslav Juda - starosta
Markéta Musilová - 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 Obyčtov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Obyčtov 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	0,23 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,35 %
Ukazatel likvidity	16,30

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 20. dubna 2023

Lenka Malcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

Poučení

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 Obyčtov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obyčtov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2022 do 21. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 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 25. 11. 2021 do 25. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněn dne 15. 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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 15. 12. 2021 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Obyčtov“, stanoveny radou obce/zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. RO/2022/001 dne 30. 5. 2000 zveřejněno dne 31. 5. 2022

- č. RO/2022/003 dne 19. 10. 2022, zveřejněno dne 28. 11. 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 14. 3. 2022. do 31. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 31. 5. 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

Účtový rozvrh - platný pro rok 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 208)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2200001 až 2200036)

Faktura:

- č. 122-0827 ze dne 9. 6. 2022 (KDF č. 95) dodavatel PROFIBA s.r.o. IČO 29362083 na částku 38 595 Kč vč. DPH za nákup betonové lavičky a koše, uhrazena dne 10. 6. 2022 výpis č. 98 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 668 a 669

- č. 2022-200032 ze dne 19. 12. 2022 (KDF č. 202) dodavatel AQUEKO, spol IČO 45476691 na částku 75 000 Kč vč. DPH za stavební práce, uhrazena dne 22. 12. 2022 výpis č. 209 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 672

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - 12 x)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 11)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 173 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 152)

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady č. 153 až 173 a výdajové pokladní doklady č. 123 až 152)

Daňový doklad č. 6462203631 ze dne 27. 4. 2022 dodavatel IZOMAT stavebniny s.r.o. IČO 45242003 na částku 14 932 Kč vč. DPH za sekací kladivo Makita, uhrazena dne 27. 4. 2022 VPD č. 26, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 667
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi, veřejné prostranství)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 20. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 20. 1. 2023
Odpisový plán pro rok 2022
Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2022
Smlouva o dílo č. 221120268 ze dne 7. 3. 2022, zhotovitel COLAS s.r.o. IČO 00546739 předmět smlouvy "Obec Obyčtov - oprava místní komunikace č. 11c u kostela", cena díla 298 470 Kč bez DPH (361 148,70 Kč vč. DPH), dokončení díla do 21. 5. 2022
Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 2. 3. 2022 (kupující Miroslav J. nar. 1959) s právními účinky vkladu ke dni 22. 3. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2022 záměr prodeje zveřejněn od 23. 9. 2021 do 8. 10. 2021, kupní cena ve výši 1 575 Kč uhrazena dne 2. 3. 2022 (příjmový pokladní doklad č. 26)
Darovací smlouva ze dne 22. 8. 2022 (obdarovaný Římskokatolická farnost Obyčtov IČO: 48898767), neúčelový finanční dar ve výši 30 000 Kč, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2022, dar vyplacen dne 24. 8. 2022 výpis č. 141 (KB a.s.)
Smlouva o poskytnutí dotace FV 2825.0158 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 13. 7. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Obec Obyčtov - oprava MK č. 11c u kostela“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 4. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 17. 8. 2022
Dohody o provedení práce - ze dne 20. 4. 2022 (úklid v budovách obce, údržba zeleně), za květen 2022 sjednána odměna 150 Kč / hod., vyplacena dne 12. 5. 2022 v částce 3 510 Kč výpis č. 144 (KB, a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 2., 11. 3., 30. 5., 17. 8., 24. 10., 28. 11. a 20. 12. 2022