

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice

se sídlem Hvězdoňovice 8, 675 21 Okříšky, IČO: 00377287
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. února 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 **2. dubna 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 2. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Chlístov
Chlístov 11
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235381538
- kontrolor:
pověření číslo 20235337411

Ing. Michael Vecheta

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Karel Juza - starosta

Jaroslava Nováková - 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 Hvězdoňovice **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 Hvězdoňovice za rok 2023

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	1,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,75 %
Ukazatel likvidity	21,96

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 2. dubna 2024

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor

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 Hvězdoňovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. do 12. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 28. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněn dne 28. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022):

- č. 3 dne 30. 4. 2023, zveřejněno dne 10. 5. 2023

- č. 4 dne 22. 5. 2023, zveřejněno dne 7. 6. 2023

- č. 6 dne 24. 7. 2023, zveřejněno dne 10. 8. 2023

- č. 8 dne 22. 9. 2023, zveřejněno dne 5. 10. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 3. do 24. 4. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 4. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 9. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 27. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 27. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 27. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 50001 až 50155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023012)

Faktura:

- faktura č. 242023 ze dne 19. 6. 2023 (KDF č. 50081) dodavatel DISprojekt s.r.o. IČO 60715227 na částku 145 200 Kč vč. DPH za územní plán fáze 1. - návrh ÚP, uhrazena dne 22. 6. 2023 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 041

- faktura č. 2301C02165 ze dne 18. 4. 2023 (KDF č. 50056) dodavatel ENPRAG, s.r.o. IČO 62743741 na částku 15 481 Kč vč. DPH za nákup regálu Clip (3 542 Kč), regálu SUPER (3 406 Kč), rudlu (4 538 Kč) a žebříku (3 995 Kč) a regálu Clip (3 542 Kč), uhrazena dne 28. 3. 2023 výpis č. 3 (KB), (na základě zálohové faktury č. 2023001985 ze dne 27. 3. 2023), zaúčtováno na účet 314, 558 (028), inv. č. 28000386, 28000387, 28000388 a 28000389

- faktura č. 2023/025 ze dne 7. 7. 2023 (KDF č. 50083) dodavatel Josef Pernička IČO 15207404 na částku 100 667,16 Kč vč. DPH za těžbu dřeva a přibližování dříví, uhrazena dne 30. 6. 2023 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 23110050 ze dne 13. 3. 2023 (KDF č. 50036) dodavatel GAZKOMPLET, spol. s.r.o. IČO 60738545 na částku 1 355,20 Kč vč. DPH za opravu kotle v objektu OÚ, uhrazena dne 14. 3. 2023 výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB a.s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 za období 2. 6. až 30. 6. 2023)

Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 114)

Pokladní doklady - za měsíce srpen až listopad roku 2023 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 70 až 105)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) p. č. 731/16 o výměře 4 272 m² a 731/63 o výměře 30 m² vše v k.ú. Hvězdoňovice ze dne 30. 10. 2023 (kupující Kraj Vysočina, IČO 70890749) s právními účinky vkladu ke dni 3. 11. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9. 10. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 21. 9. do 10. 10. 2023, kupní cena ve výši 860 400 Kč uhrazena dne 14. 12. 2023 výpis č. 12 (ČS a.s.)

Darovací smlouva - obec jako dárce ze dne 28. 8. 2023 (obdarovaný Nemocnice Třebíč IČO 00839396), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na projekt "Oprava dorozumívacího systému pacient - sestra Budova M1"), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, dar vyplacen dne 28. 8. 2023 výpis č. 8 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 19. 12. 2022, 13. 2. 2023, 17. 4. 2023, 29. 5. 2023, 21. 8. 2023, 9. 10. 2023, 11. 12. 2023