

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice

se sídlem Hvězdoňovice 8, 675 21 Okříšky, IČO: 00377287
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. února 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 **15. března 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 15. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Chlístov
Chlístov 11
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_4

Ing. Michael Vecheta

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 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 Hvězdoňovice 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	3,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,06 %
Ukazatel likvidity	10,68

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 15. března 2023

Ing. Michael Vecheta

.....
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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 28. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněn dne 28. 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 29. 10. 2018):

- č. 2 dne 14. 4. 2022, zveřejněno dne 9. 5. 2022

- č. 3 dne 10. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022

- č. 5 dne 21. 7. 2022, zveřejněno dne 11. 8. 2022

- č. 7 dne 19. 9. 2022, zveřejněno dne 9. 10. 2022

- č. 8 dne 14. 10. 2022, zveřejněno dne 6. 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 18. 5. do 7. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 6. 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 číslo 50001 až 50168)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura číslo 1 až 36)

Faktura:

- č. FV2222702798 ze dne 20. 12 2022 (KDF č. 50159) dodavatel ELEKTRO S.M.S., spol. s r.o. IČO 40743624 na částku 52 143 Kč vč. DPH za nákup 11 ks svítidel (FV02825.0428), uhrazena dne 20. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. FV2222702800 ze dne 20. 12 2022 (KDF č. 50160) dodavatel ELEKTRO S.M.S., spol. s r.o. IČO 40743624 na částku 13 874 Kč vč. DPH za nákup 3 ks svítidel (FV02825.0428), uhrazena dne 20. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 522 ze dne 22. 12 2022 (KDF č. 50161) dodavatel David Boudný IČO 87824876 na částku 31 450 Kč neplátce DPH za montáž 14 ks svítidel (FV02825.0428), uhrazena dne 22. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 21000001

- č. 1121977942 ze dne 25. 1 2022 (KDF č. 50011) dodavatel CZC.cz s.r.o. IČO 25655701 na částku 15 990 Kč vč. DPH za nákup NB HP, uhrazena proforma fakturou č. 1521537504 vystavenou dne 20. 1. 2022, uhrazenou dne 25. 1. 2022 výpis č. 1 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28000384

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

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 8 za období 1. 8. až 31. 8. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 92)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a prosinec roku 2022 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 59 až 63, č. 87 až 92)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 19. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září, říjen, prosinec 2022
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022
Smlouva o dílo - ze dne 30. 9. 2022, zhotovitel C PROJEKT s.r.o. IČO 04760956, předmět smlouvy "Kanalizace a ČOV Hvězdoňovice (projektové práce)", cena díla 450 000 Kč bez DPH (544 500 Kč vč. DPH), dokončení díla do 10/2022, faktura č. 2022-20 ze dne 24. 10. 2022 (KDF č. 50131) na částku 544 500 Kč vč. DPH, uhrazena dne 25. 10. 2022 (490 000 Kč) a dne 26. 10. 2022 (54 500 Kč) výpis č. 10 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042
Darovací smlouva - obec jako dárcce ze dne 24. 1. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 10 000 Kč na činnost, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, dar vyplacen dne 26. 1. 2022 výpis č. 1 (KB a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0428 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 4. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 57 000 Kč na realizaci projektu „Výměna svítidel VO Hvězdoňovice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 1. 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 28. 12. 2021, 14. 2. 2022, 2. 5. 2022, 6. 6. 2022, 18. 7. 2022, 19. 9. 2022, 17. 10. 2022, 19. 12. 2022