

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **6. 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 6. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 1
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_2

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta
Ludmila Dušková - 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 Věžná **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 Věžná 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	1,89 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,06 %
Ukazatel likvidity	6,50

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2022

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 430 700,14 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	8,14 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. března 2023

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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 12. 2021 do 13. 1. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 1. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 1. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněna dne 16. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 12. 2021 do 13. 1. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 1. 2022, zveřejněn dne 13. 1. 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 1. 11. 2018):

č. 2 ze dne 28. 3. 2022, zveřejněno dne 9. 4. 2022

č. 3 ze dne 5. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 5. 2022

č. 4 ze dne 23. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022

č. 6 ze dne 5. 9. 2022, zveřejněno dne 8. 9. 2022

schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2022):

č. 9 ze dne 25. 10. 2022, zveřejněno dne 7. 11. 2022

č. 10 ze dne 26. 11. 2022, zveřejněno dne 8. 12. 2022

schválena zastupitelstvem:

č. 7 ze dne 8. 9. 2022, zveřejněno dne 15. 9. 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 5. 5. 2022 do 9. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9. 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

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022

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

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 23. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu) a ke dni 1. 2. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. DF-22/00001 až DF-22/00182)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. VF-22/00001 až VF-22/00108)

Faktury

- č. 2022200064 ze dne 21. 1. 2022 (KDF č. DF-22/00007) dodavatel AGROCENTRUM ZS, s.r.o. IČO 27687236 na částku 218 000 Kč vč. DPH za mulčovač KUHN TB 181 Select, uhrazena dne 2. 2. 2022 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 2/45

- č. 664512022 ze dne 15. 6. 2022 (KDF č. DF-22/00072) dodavatel Dagmar Francuzová IČO 72994193 na částku 4 082 Kč vč. DPH za bazén Steel ProMAX, vodní balónky, vodní trubice a nafukovací kruhy, uhrazena dne 13. 6. 2022 výpis č. 24 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. Ild/239 a na účet 543

- č. 202206492 ze dne 21. 6. 2022 (KDF č. DF-22/00074) dodavatel KOVO JUIHÁSZ, spol. s r.o. IČO 26319225 na částku 13 305 Kč vč. DPH za vysokotlaký čistič STIHL RE143, uhrazena dne 24. 6. 2022 výpis č. 25 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. Ild/240

- č. 2022338 ze dne 2. 11. 2022 (KDF č. DF-22/00143) dodavatel PH les s.r.o. IČO 08692033 na částku 93 339,39 Kč vč. DPH za štěpkování těžebních zbytků na pozemcích v k.ú. Věžná, uhrazena dne 28. 11. 2022 výpis č. 48 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 97 ze dne 25. 11. 2022 (KDF č. DF-22/00167) dodavatel LESNÍ ŠKOLKA DOBEŠOV s.r.o. IČO 28157435 na částku 107 221,40 Kč vč. DPH za stromky - alej, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 50 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 2022458 ze dne 23. 12. 2022 (KDF č. DF-22/00174) dodavatel PH les s.r.o. IČO 08692033 na částku 98 398,41 Kč vč. DPH za sazenice - les, uhrazena dne 26. 12. 2022 výpis č. 52 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - majetkový účet, ČSOB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 23 až 26 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-22/00001 až POK-22/00065)

Pokladní doklady

- za měsíc leden až prosinec roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-22/00001 až POK-22/00065)

- výdajový pokladní doklad č. POK-22/00044 ze dne 26. 9. 2022 na částku 12 264 Kč vč. DPH, daňový doklad (faktura) č. 123012642 a daňový doklad (faktura) č. 123012795 dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 za nákup pracovních oděvu JPO, zaúčtováno na účet 501

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Smlouvy o převodu majetku

Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 10. 6. 2022 (prodávající Andrea V. nar. 1974) s právními účinky vkladu ke dni 15. 6. 2022, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, kupní cena ve výši 16 420 Kč uhrazena dne 15. 8. 2022 výpis č. 33 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0385 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 5. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava části komunikace p. č. 832 v k. ú. Brná“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 11. 2022

- Smlouva o dílo č. S23-043-0087 ze dne 16. 8. 2022, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 00476749, předmět smlouvy „Věžná - oprava MK Brná“, cena díla 299 629,57 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 8. 2022

- faktura č. 04336145 ze dne 24. 8. 2022 (KDF č. DF-22/00110) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 00476749 na částku 299 629,57 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Věžná - oprava MK Brná", uhrazena dne 26. 8. 2022 výpis č. 34 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 16. 12. 2021

konaného dne 13. 1., 10. 3., 5. 5., 9. 6., 5. 8., 8. 9., 20. 10. a 8. 12. 2022