

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číměř

se sídlem Číměř 50, 675 01 Vladislav, IČO: 00376817
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. října 2022 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. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **3. dubna 2023** jako konečné 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 3. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Číměř
Číměř 50
675 01 Vladislav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_4

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

Ing. Edita Štefflová - 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 Číměř **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Číměř 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	1,95 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	18,42 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,97 %
Ukazatel likvidity	1,42

Komentář: Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2022 jsou ve výši 3 774 225 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	37,07 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. dubna 2023

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 4 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Číměř byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, zveřejněna dne 9. 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 od 15. 2. do 31. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, zveřejněn dne 28. 3. 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 starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018 a 21. 10. 2022):

- č. 1 ze dne 24. 3. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022 - dosud

- č. 2 ze dne 20. 4. 2022, zveřejněno dne 5. 5. 2022 - dosud

- č. 3 ze dne 10. 5. 2022, zveřejněno dne 2. 6. 2022 - dosud

- č. 4 ze dne 23. 6. 2022, zveřejněno dne 21. 7. 2022 - dosud

- č. 5 ze dne 4. 7. 2022, zveřejněno dne 1. 8. 2022 - dosud

- č. 6 ze dne 4. 8. 2022, zveřejněno dne 1. 9. 2022 - dosud

- č. 7 ze dne 31. 8. 2022, zveřejněno dne 20. 9. 2022 - dosud

- č. 8 ze dne 14. 9. 2022, zveřejněno dne 10. 10. 2022 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce 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 15. 2. do 31. 3. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 3. 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. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00127)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 22-020-00001 až 22-020-00020)

Faktury:

- zálohová faktura č. 1 ze dne 7. 1. 2022 (KDF č. 22-001-00006) dodavatel Zbyněk Dolák Truhlářství IČO 02830434 na částku 50 000 Kč za výrobu a montáž kuchyňské linky, uhrazena dne 7. 1. 2022 výpis č. 2022/1 (ČSOB a.s.) + faktura č. 522 ze dne 1. 3. 2022 (KDF č. 22-001-00022) na částku 63 000 Kč, uhrazena dne 1. 3. 2022 výpis č. 2022/3 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 121009

- č. 2220/00607 ze dne 18. 10. 2022 (KDF č. 22-001-00110) dodavatel GLOBAL SPORT ČUPA s.r.o. IČO 28570987 na částku 23 613 Kč za nákup lavičky s úložným prostorem, uhrazena dne 21. 10. 2022 výpis č. 2022/10 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131178

- č. 2022087 ze dne 18. 3. 2022 (KDF č. 22-001-00027) dodavatel NTSUP s.r.o. IČO 29307872 na částku 35 150 Kč za nákup projektoru Epson, uhrazena dne 21. 3. 2022 výpis č. 2022/3 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131173

- č. 21076234 ze dne 10. 1. 2022 (KDF č. 22-001-00005) dodavatel ELEKTRO KREJCAR IČO 64333931 na částku 33 004 Kč za nákup spotřebiče Elektrolux (myčka 10 749 Kč, mikrovlnná trouba 5 996 Kč, chladnička 11 974 Kč, vysavač 3 990 Kč + spotřeba), uhrazena dne 14. 1. 2022 výpis č. 2022/1 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501, inv. č. 131169 až č. 131172

Faktury ke smlouvě o dílo ze dne 14. 9. 2021:

- faktury č. 2022030059 ze dne 30. 6. 2022 (KDF č. 22-001-00069) dodavatel Ekostavby Brno, a.s. IČO 46974687 na částku 539 722,32 Kč vč. DPH, uhrazena dne 29. 9. 2022 výpis č. 2022/9 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (029), inv. č. 029001

- faktury č. 2022030060 ze dne 30. 6. 2022 (KDF č. 22-001-00070) dodavatel Ekostavby Brno, a.s. IČO 46974687 na částku 35 090 Kč vč. DPH, uhrazena dne 19. 7. 2022 výpis č. 2022/7 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (029), inv. č. 029001

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (ČNB, Československá obchodní banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s., - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 - Československá obchodní banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2022 (pokladní doklady č. 22-702-00001 až 22-702-00156)

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2022 (pokladní doklady č. 22-702-00124 až 22-702-00142)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období říjen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022

Darovací smlouvy:

- (obec jako dárce) ze dne 12. 9. 2022 (obdarovaný Městys Vladislav IČO 00290691), finanční dar ve výši 75 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 9. 2022, dar vyplacen dne 14. 9. 2022 výpis č. 2022/9 (ČSOB a.s.)

- (obec jako dárce) ze dne 25. 3. 2022 (obdarovaný Římskokatolická farnost Střížov - Číměř IČO 64268306), finanční dar ve výši 20 000 Kč (kostel), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, dar vyplacen dne 1. 4. 2022 výpis č. 2022/4 (ČSOB a.s.)

- (obec jako dárce) ze dne 30. 3. 2022 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, dar vyplacen dne 25. 3. 2022 výpis č. 2022/3 (ČSOB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02825.0052 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 22. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Nákup komunální techniky“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 2. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 3. 2023

- faktura č. 2340436 ze dne 7. 9. 2022 (KDF č. 22-001-00095) dodavatel NOBUR IČO 25069985 na částku 314 998 Kč vč. DPH za nákup stroj Rider RC 320T s AWD Husqvarna, uhrazena dne 7. 9. 2022 výpis č. 2022/9 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 121010

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2. 12. 2021

- ze dne 24. 3. 2022, 24. 3. 2022, 21. 6. 2022, 1. 9. 2022, 21. 10. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018):

- č. 9 ze dne 13. 10. 2022, zveřejněno dne 9. 11. 2022
- č. 10 ze dne 14. 11. 2022, zveřejněno dne 2. 12. 2022
- č. 11 ze dne 8. 12. 2022, zveřejněno dne 5. 1. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 25. 1. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 26. 1. 2023)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 6. 2. 2023)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 6. 2. 2023)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00156)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-020-00001 až 22-020-00025)

Faktura ke smlouvě o dílo ze dne 9. 7. 2021 na akci "Revitalizace nádrže Kačeňák, k.ú. Číměř nad Jihlavou"

- faktura č. 2201462 ze dne 15. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00127) dodavatel KAVYL, spol. s r.o. IČO 49975358 na částku 369 424,77 Kč vč. DPH, uhrazena dne 14. 12. 2022 výpis č. 29 (ČNB), zaúčtováno na účet 042, výše skutečně uhrazené ceny ze dne 30. 12. 2022

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 - Československá obchodní banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (pokladní doklady č. 22-702-00001 až 22-702-00186)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec roku 2022 (pokladní doklady č. 22-702-00157 až 22-702-00186)

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 21. 10. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 11. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2023

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Smlouva o dílo ze dne 1. 12. 2022, zhotovitel Bohuslav Klee IČO 70448345, předmět smlouvy "Číměř - vodovod a tlaková splašková kanalizace pro nové RD- 2021", cena díla 1 071 916 Kč bez DPH (1 197 018,36 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 7. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 12. 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 19. 12. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 20 000 Kč (na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022, dar vyplacen dne 19. 12. 2022 výpis č. 2022/12 (ČSOB a.s.)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 3. 10. 2022 (úklid veřejného prostranství, os. č. 40), za listopad 2022 sjednána odměna 120 Kč/hod, vyplacena částka 3 480 Kč dne 8. 12. 2022 VPD č. 22-702-00174

- ze dne 30. 11. 2022 (úklid veřejného prostranství, os. č. 11), za listopad 2022 sjednána
odměna 300 Kč/hod, vyplacena hotově částka 4 500 Kč dne 8. 12. 2022
VPD č. 22-702-00174
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 11. 2022