

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číměř

se sídlem Číměř 50, 675 01 Vladislav, IČO: 00376817
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 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. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **4. března 2024** 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 4. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Číměř
Číměř 50
675 01 Vladislav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235311880

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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Číměř za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Číměř za rok 2023

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 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 | 2,75 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 5,83 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 17,53 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 5,74 % |
| Ukazatel likvidity | 2,12 |

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2023 jsou ve výši 2 666 648 Kč.

| | |
|--|----------------|
| Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | 31,61 % |
|--|----------------|

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. března 2024

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 starostkou 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 3 strany.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| 1 | 1x | Obec Číměř | do datové schránky |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Číměř byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022, zveřejněna od 28. 11. 2022 do 31. 3. 2023 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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 19. 1. do 31. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2023, zveřejněn dne 30. 3. 2023 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:

- č. 1 dne 29. 3. 2023, zveřejněno dne 6. 4. 2023

- č. 2 dne 24. 4. 2023, zveřejněno dne 15. 5. 2023

- č. 3 dne 25. 5. 2023, zveřejněno dne 15. 6. 2023

- č. 4 dne 22. 6. 2023, zveřejněno dne 10. 7. 2023

- č. 5 dne 10. 8. 2023, zveřejněno dne 7. 9. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 4. do 30. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2023 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. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00108)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 23-020-00001 až 23-020-00022)

Faktura č. 230100277 ze dne 16. 6. 2023 dodavatel Marcela Šafářová IČO 05067936 na částku 9 871 Kč vč. DPH za nákup včelího úlu (6 110 Kč) a materiálu, uhrazena hotově dne 29. 6. 2023 VPD č. 23-702-00077, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131180

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (ČSOB, a.s., ČS, a.s, ČNB - běžný účet, ČS - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-702-00001 až 23-702-00109)

Pokladní doklady:

- výdajový pokladní doklad č. 23-702-00060 ze dne 5. 5. 2023 na částku 20 812 Kč, prodejka vydaná č. PR2302202 dodavatel B TECHNIK s.r.o. IČO 60715456 za nákup křovinořezu (18 999 Kč) a materiálu, zaúčtováno na účet 558 (028) a na účet 501, inv. č. 131179

- za měsíc červenec až říjen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-702-00080 až 23-702-00109)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023

Smlouva o dílo č. 20230701 ze dne 15. 6. 2023, zhotovitel Jaroslav Jelínek IČO 75771306, předmět smlouvy realizace místní komunikace "Obytná lokalita "pod Suškou" Číměň", cena díla 605 438,35 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 6. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 6. 3. 2023 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2023, dar vyplacen dne 16. 3. 2023 výpis č. 3 (ČSOB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0127 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 27. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Osazení ocelových svodnic vody“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 28. 7. 2023

- faktura č. 23010004 ze dne 17. 3. 2023 (KDF č. 23-001-00019) dodavatel RENOSTAV spol. s. r.o. IČO 27693490 na částku 297 136 Kč vč. DPH za opravu povrchu vozovky a osazení ocelových svodnic, uhrazena dne 23. 3. 2023 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS STR23/61501 od Nadace ČEZ, IČO: 26721511 uzavřena dne 14. 9. 2023, poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 119 368 Kč na realizaci projektu „Nákup dřevin“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 28. 7. 2023, vyčerpání nadačního příspěvku do 31. 12. 2023

- faktura č. 2301205 ze dne 22. 9. 2023 (KDF č. 23-001-00094) dodavatel Zahradnické úpravy s.r.o. IČO 27707113 na částku 119 368 Kč vč. DPH za rostliny, kůly a příčky, uhrazena dne 22. 9. 2023 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 28. 12. 2022

- ze dne 23. 2. 2023, 29. 3. 2023, 29. 6. 2023, 27. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schválena starostkou:

- č. 8 dne 6. 11. 2023, zveřejněno dne 4. 12. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce 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. 2023 (vystaven dne 26. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vystaven dne 8. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 8. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 8. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00136)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-020-00001 až 23-020-00030)

Faktura č. 2321275 ze dne 18. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00129) dodavatel Okna & Company, s.r.o. IČO 26942691 na částku 58 471,20 Kč vč. DPH za nákup kancelářského nábytku, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 121011

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČSOB, a.s., ČS, a.s, ČNB - běžný účet, ČS - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-702-00001 až 23-702-00119)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-702-00110 až 23-702-00119)

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 19. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo č. 20230701 ze dne 15. 6. 2023, zhotovitel Jaroslav Jelínek IČO 75771306, předmět smlouvy realizace místní komunikace "Obytná lokalita "pod Suškou" Číměř", cena díla 605 438,35 Kč bez DPH viz dílčí přezkoumání

- faktura č. 230918 ze dne 21. 9. 2023 (KDF č. 23-001-00104) na částku 732 580,40 Kč vč. DPH, uhrazena dne 14. 11. 2023 výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 12. 2023 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023, dar vyplacen dne 28. 12. 2023 výpis č. 12 (ČSOB a.s.)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 19. 12. 2023