

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilímeč

se sídlem Dolní Vilímeč 47, 588 56 Telč, IČO: 00373656
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. ledna 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 **7. března 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Myslová
Horní Myslová 11
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložily:

Michaela Vychytilová - starostka
Ing. Michaela Svobodová - 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 Dolní Vilímeč **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Na základě kontroly výplatních pásek jmenovitě bylo zjištěno, že byla v měsíci říjnu chybně vyplacena odměna starostovi, byla pokrácena ve výši násobku jedné jednadvacetiny a v počtu 16 pracovních dnů (správně měla být pokrácena ve výši jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonával)

napraveno (Informace o přijatých opatřeních ze dne 8. 6. 2023, opraveno ve mzdách za měsíc leden 2023)

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilímeč 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	7,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,37 %
Ukazatel likvidity	44,91

Komentář: Dlouhodobé pohledávky:

účet 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) stav k 31. 12. 2023 ve výši 95 613 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	2,15 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. března 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Vilímeč	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilímeč byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. do 31. 1. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 11. do 31. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, zveřejněn dne 30. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2022 a 27. 4. 2023):

- č. 1 dne 5. 2. 2023, zveřejněno dne 6. 3. 2023

- č. 2 dne 14. 4. 2023, zveřejněno dne 9. 5. 2023

- č. 6 dne 14. 10. 2023, zveřejněno dne 7. 11. 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 27. 4. do 31. 7. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 6. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 8. 2. 2024)

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

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

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1001 až 1091)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1001 až 1008)

Faktury

- č. 220100422 ze dne 16. 1. 2023 (KDF č. 1) dodavatel TELEPROG s.r.o. IČO 60721197 na částku 16 460,84 Kč vč. DPH za pořízení tiskárny XEROX C235DNI, 2 ks toner Xerox, uhrazena dne 16. 1. 2023 výpis č. 1 (ČS), zaúčtováno na účet 501, 558 (028), inv. č. 028/OÚ/423

- č. 23FV0002 ze dne 20. 3. 2023 (KDF č. 26) dodavatel Stamiles IČO 18011161 na částku 281 045 Kč vč. DPH za obnovu lesa, uhrazena dne 29. 5. 2023 výpis č. 5 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 1422023 ze dne 15. 12. 2023 (KDF č. 84) dodavatel Milan Kratochvíl IČO 49952943 na částku 361 560 Kč vč. DPH za nákup sazenic, uhrazena dne 22. 12. 2023 výpis č. 12 (ČS), zaúčtováno na účet 501

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 5001 až 5067)

Pokladní doklady - za období říjen až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 5054 až 5067)

- výdajový pokladní doklad č. 5056 ze dne 9. 10. 2023 na částku 3 999 Kč, daňový doklad (paragon) č. 373334 dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO 26178541 za pořízení vysokotlakého čističe, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028/OÚ/425

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

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

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2024

Mzdová agenda - předložen mzdový výkaz a výplatní lístky za období leden a prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2023

Smlouvy o převodu majetku (prodej)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 18. 8. 2023 (kupující J.V. nar.1960) s právními účinky vkladu ke dni 31. 8. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 4. 4. do 20. 4. 2023, kupní cena ve výši 2 730 Kč uhrazena dne 31. 8. 2023 výpis č. 8 (ČS)

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 3. 5. 2023 (obdarovaný Mikroregion Telčsko IČO 71180311), finanční dar ve výši 63 000 Kč (na zajištění provozu kanceláře obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2023, dar vyplacen dne 17. 7. 2023 výpis č. 7 (ČS)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 5. 12. 2023 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 8 000 Kč (na provoz organizace), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2023, dar vyplacen dne 4. 1. 2024 výpis č. 1 (ČS)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0191 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 11. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 87 112 Kč na realizaci projektu „Návěs Deza 3500R“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 12. 2023, dotace přijata na účet dne 11. 5. 2023 výpis č. 55 (ČS)

- faktura přijatá č. 652023 ze dne 19. 5. 2023 (KDF č. 32) dodavatel Zdeněk Derganz IČO 60591714 na částku 147 002,90 Kč vč. DPH za nákup přípojného vozidla DEZA 5000, uhrazena dne 8. 6. 2023 výpis č. 6 (ČS), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 022-09

Informace o přijatých opatřeních - Informace o přijatých opatřeních ze dne 8. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 13. 12. 2022, 31. 1., 27. 4., 30. 5., 1. 9. a 1. 12. 2023