

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 44219/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubří

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. srpna 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 **18. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **11. května 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 11. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zubří
Zubří 37
592 31 Nové Město na Moravě

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**
pověření číslo 20225033744_3
- kontrolor: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo 20225083768_1

Podklady předložil:

Jiří Havlíček - starosta

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 Zubří **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 Zubří za rok 2022

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	1,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,36 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,55 %
Ukazatel likvidity	32,61

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 11. května 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zubří byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 16. 11. do 7. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 7. 12. 2021, zveřejněn dne 12. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ze dne 7. 12. 2021 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Zubří“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021

Rozpočtové opatření - schváleno starostou:

- č. 2 dne 31. 5. 2022, zveřejněno dne 31. 5. 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 od 13. 4. do 28. 4. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 28. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 4. 2022 na internetových stránkách, 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 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 322001 až 322117)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 422003 až 422030)

Faktury:

- č. VF1-0096/2022 ze dne 17. 5. 2022 (KDF č. 322083) dodavatel Ing. Zbyněk Holub IČO 15266320 na částku 41 947 Kč vč. DPH za nákup PC dell OptiPlex 7090 MT, uhrazena dne 20. 5. 2022 výpis č. 5 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 374

- č. 2022054 ze dne 11. 4. 2022 (KDF č. 322068) dodavatel FLORA SERVIS s.r.o. IČO 28341627 na částku 167 722 Kč vč. DPH za dodávku a instalaci herních prvků v obci Zubří u Nového Města na Moravě, uhrazena dne 20. 4. 2022 výpis č. 4 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 158

- č. FV-210/2021 ze dne 31. 1. 2022 (KDF č. 322033) dodavatel VHZ-DIS, spol. s r.o. IČO 46961445 na částku 113 600 Kč bez DPH (PDP) za nový PS pro dispečerské pracoviště na ČOV Zubří, uhrazena dne 25. 2. 2022 výpis č. 2 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 369

- č. 220100016 ze dne 24. 1. 2022 (KDF č. 322009) dodavatel Vladislav Fajmon - PAVERO IČO 07124520 na částku 264 004 Kč vč. DPH za nákup žacího traktoru Seco Starjet P6, křovinořezu, prodloužených nůžek a vyvětvovací pily, uhrazena dne 28. 1. 2022 výpis č. 1 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 022, inv. č. 366, 365, 364, 363

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2022 (2x KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc únor 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 2)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 200)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000161 až 22000200)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2022 (účty 031, 021, 022, 028 a 042)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 28. 4. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Zubří“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 28. 4. 2022

Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 8. 3. 2022 (prodávající Petr L. nar. 1983) s právními účinky vkladu ke dni 10. 3. 2022, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2022, kupní cena ve výši 214 410 Kč uhrazena dne 23. 3. 2022 výpis č. 3 (KB a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 5. 2022 (obdarovaný Portimo, o.p.s. IČO 45659028), finanční dar ve výši 27 000 Kč (náklady na financování sociálních služeb osobní asistence a sociální rehabilitace), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2022, dar vyplacen dne 23. 5. 2022 výpis č. 5 (KB)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 8. 3. 2022 (obdarovaný Centrum Zdislava IČO 43378692), finanční dar ve výši 10 153 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021, dar vyplacen dne 9. 3. 2022 výpis č. 3 (KB)

Obecně závazná vyhláška obce Zubří č. 2/2021 o místní poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena ZO na jednání dne 9. 11. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konané dne 7. 12. 2021, 1. 3., 28. 4., 2. 6. a 30. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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 č. 322001 až 322260)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 422001 až 422198)

Faktury:

- č. 142373/2022 ze dne 3. 8. 2022 (KDF č. 322146) dodavatel AXIOM engineering s.r.o. IČO 28855230 na částku 56 870 Kč vč. DPH za revitalizaci rybníka, uhrazena dne 8. 8. 2022 výpis č. 8 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2022010 ze dne 14. 11. 2022 (KDF č. 322212) dodavatel Kamil Mrkos IČO 45496552 na částku 50 173,38 Kč vč. DPH za těžbu a vyvážení dřevní hmoty, uhrazena dne 25. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (2x KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 11)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 434)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000329 až 22000367)

Evidence poplatků - za psy a TKO

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 021, 022, 028, 042, 902) 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 19. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 30. 1. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 8., 18. 10., 3. 11. a 13. 12. 2022