

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vepřová

se sídlem Vepřová 36, 592 11 Velká Losenice, IČO: 00374440
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **21. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **16. února 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 16. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vepřová
Vepřová 36
592 11 Velká Losenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_9

Bc. Lenka Sušilová

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Miroslav Nejedlý - starosta
Alena Blažková - 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 Vepřová **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 Vepřová 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	0,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,51%
Ukazatel likvidity	10,08

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 16. února 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vepřová byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 3. 12. do 22. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 21. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 3. 12. do 22. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 21. 12. 2021, zveřejněn dne 30. 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 - dopisem ze dne 5. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Vepřová“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021

Rozpočtová opatření:

- schváleno starostou:

- č. 1 dne 31. 3. 2022, zveřejněno dne 12. 4. 2022

schváleno zastupitelstvem:

- č. 2 dne 22. 6. 2022, zveřejněno dne 10. 7. 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 4. 6. do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 22. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 6. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 1 až 130)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 1 až 29)

Faktury:

- faktura č. 220100569 vystavena dne 4. 5. 2022, dodavatel Sedime.cz IČO 03074862 za pořízení kuchyňské linky ve výši 11 954 Kč včetně DPH, uhrazena výdajovým pokladním dokladem č. 97 ze dne 11. 5. 2022, zaúčtováno na účet 028 (558), zařazeno do majetku dne 31. 5. 2022, inv. č. 283

- faktura č. 22/8/0070 vystavena dne 2. 4. 2022, dodavatel TRIADA, spol. s r. o. IČO 43872020 za pořízení počítačového programu SV TRIADA ve výši 12 087,90 Kč včetně DPH, uhrazena dne 28. 4. 2022, č. výpisu 7 (KB, a. s.), zaúčtováno na účet 018 (558), zařazeno do majetku dne 20. 4. 2022, inv. č. 282

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

Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovnímu účtu KB, a. s., č. výpisu 10)

Pokladní kniha - za hlavní činnost předložena ke dni 30. 6. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 162)

Pokladní doklady - za hlavní činnost za měsíc červen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 128 až 162)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2022 k účtům 018, 028, 021, 031, 042, 902

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Vepřová“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022

Dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 ze dne 21. 2. 2022, zhotovitel G-servis Praha spol. s r.o. IČO 49680226, předmět smlouvy „Obec Vepřová - posílení vodárenské soustavy“, změna termínu dokončení díla do 31. 7. 2022, zveřejněn na profilu zadavatele dne 24. 2. 2022

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 417 k. ú. Vepřová ze dne 17. 2. 2022 právní účinky vkladu ke dni 7. 3. 2022 (záměr prodeje zveřejněn od 22. 10. 2021 do 8. 11. 2021 a prodej schválen zastupitelstvem dne 8. 2. 2022), kupní cena 126 000 Kč uhrazena dne 21. 2. 2022 výpis č. 2 (KB, a.s.)

Směnná smlouva (obec směňuje) p. č. 2599 za pozemek p. č. 2483 k. ú. Vepřová ze dne 23. 6. 2022 právní účinky vkladu ke dni 23. 6. 2022 (záměr zveřejněn od 12. 5. do 30. 5. 2022), směna schválena zastupitelstvem dne 22. 6. 2022

Kupní smlouva (obec prodává) pozemky p. č. 421 a p. č. 2188 k. ú. Vepřová ze dne 17. 2. 2022 právní účinky vkladu ke dni 15. 6. 2022 (záměr prodeje zveřejněn od 16. 2. do 5. 3. 2022 a prodej schválen zastupitelstvem dne 23. 3. 2022), kupní cena 190 440 Kč uhrazena dne 6. 6. 2022 výpis č. 10 (KB, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 21. 3. 2022 (obdarovaný Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí, klub Úsměv IČO 45659907), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 2. 2022, dar vyplacen dne 28. 3. 2022 výpis č. 4 (KB a.s.)

Pachtovní smlouva ze dne 23. 6. 2022 na propachtování pozemku p. č. 2167 za účelem provozování zemědělské výroby, roční nájem ve výši 8 821 Kč, záměr zveřejněn od 25. 3. do 12. 4. 2022, schváleno zastupitelstvem dne 22. 6. 2022

Pachtovní smlouva ze dne 23. 6. 2022 na propachtování pozemku p. č. 2168 za účelem provozování zemědělské výroby, roční nájem ve výši 631 Kč, záměr zveřejněn od 25. 3. do 12. 4. 2022, schváleno zastupitelstvem dne 22. 6. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konané dne 21. 12. 2021, 8. 2., 23. 3., 11. 5. a 22. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schváleno starostou:

- č. 4 dne 12. 9. 2022, zveřejněno dne 10. 10. 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

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. 1 až 272)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 51)

Faktury:

- č. 400013622 ze dne 8. 8. 2022 (KDF č. 164) dodavatel WH Develop s.r.o. IČO 28116992 na částku 318 305 Kč vč. DPH za okna a dveře ZŠ a MŠ, uhrazena dne 16. 8. 2022 částka 306 205 Kč výpis č. 17 a dne 31. 9. 2022 částka 12 100 Kč výpis č. 18 (KB a.s.), zaúčtováno na účet (021), inv. č. 5

- č. 323010360 ze dne 20. 12. 2022 (KDF č. 265) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 7 841 Kč vč. DPH za zásahové boty JPO, uhrazena dne 28. 12. 2022 výpis č. 30 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 287 a 288

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

Účetní doklady - měsíc prosinec 1. - 13. 12. 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 28)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 307)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 278 až 307)

Obecně závazná vyhláška obce Vepřová č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 schváleno zastupitelstvem dne 8. 9. 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 022, 028, 902,069) 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 21. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 9. 2. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 7. 9., 19. 10., 16. 11. a 19. 12. 2022