

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vanůvek

se sídlem Vanůvek 3, 588 56 Telč, IČO: 42634571
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. března 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. dubna 2023** 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vanůvek
Vanůvek 3
588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_7

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:

Jaroslav Jeřábek - starosta
Eva Nechvátalová - 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 Vanůvek **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vanůvek 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,59 %
Ukazatel likvidity	9,17

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 6. dubna 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 Vanůvek	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vanůvek byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, zveřejněna dne 10. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 2. 2022 do 30. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2022, zveřejněn dne 16. 3. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2018 a dne 15. 6. 2022):

- č. 2 dne 19. 9. 2022, zveřejněno dne 19. 9. 2022

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. 2022 do 15. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 2022 na internetových stránkách obce

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. 4000001 až 4000093)

Faktury:

- č. 2022/046 ze dne 23. 4. 2022 (KDF č. 4000032) dodavatel Jaromír Landa IČO 68049854 na částku 134 867 Kč vč. DPH za nákup nábytku, uhrazena dne 10. 5. 2022 výpis č. 40 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501 (902), inv. č. 100000059 až 100000062, 100000064 až 100000069, 100000071 a 220001 až 220003

- č. 023 ze dne 3. 6. 2022 (KDF č. 4000039) dodavatel Obchodní projekt Jihlava, spol. s r.o. IČO 15529428 na částku 121 000 Kč vč. DPH za část nákladů na projektové práce na akci: "Přístavba hasičské zbrojnice na p.č. 10/1 v k.u. Vanůvek", uhrazena dvěma platbami dne 7. 6. 2022 ve výši 100 000 Kč a 21 000 Kč výpis č. 48 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 032 ze dne 1. 9. 2022 (KDF č. 4000057) dodavatel Obchodní projekt Jihlava, spol. s r.o. IČO 15529428 na částku 84 772,60 Kč vč. DPH za zbylou část nákladů na projektové práce na akci: "Přístavba hasičské zbrojnice na p.č. 10/1 v k.u. Vanůvek", uhrazena dne 14. 9. 2022 výpis č. 74 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 221301 ze dne 22. 9. 2022 (KDF č. 4000065) dodavatel ARTEMIA, s.r.o. IČO 49450328 na částku 143 143 Kč vč. DPH za vrtanou studnu, uhrazena zálohou dne 17. 3. 2022 ve výši 40 000 Kč výpis č. 25 (KB, a.s.) a platbou ve výši 103 143 Kč dne 10. 10. 2022 výpis č. 84 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1-00000073

- č. 221404 ze dne 6. 12. 2022 (KDF č. 4000086) dodavatel ARTEMIA, s.r.o. IČO 49450328 na částku 88 316,55 Kč vč. DPH za instalaci čerpací technologie, uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 110 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1-00000073

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB - běžné účty) a ke dni 3. 3. 2022 KB, a.s. - úvěrový účet (zrušen – úvěr splacen)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 období od 1. 12. 2022 do 14. 12. 2022 (doklady k bankovním výpisům KB, a.s. č. 103 až 105)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000083)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000064 až 22000069)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 021, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce září, říjen a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022 (schválené zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022)

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 3. 2. 2023

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 10. 12. 2021, 27. 1., 16. 3., 15. 6., 9. 7., 19. 9., 14. 10., 17. 10., 24. 11., 12. 12. 2022