

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záblatí

se sídlem Záblatí 47, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599948
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. dubna 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 **22. května 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Záblatí
Záblatí 47
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložily:

Ing. Květuše Dubjuková - starostka
Marcela Juránová - 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 Záblatí **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 předložených mezd za měsíce září až listopad bylo zjištěno, že členům zastupitelstva ve funkcích předsedy výboru byly vypláceny mzdy v nesprávné výši. Ustavující zasedání zastupitelstva bylo 19. 10. 2022, tudíž za tento měsíc mělo být vyplaceno 13/30 nově stanovené odměny bylo však vyplaceno pouze 780 Kč místo 969 Kč. V měsíci listopad byla vyplacena částka 3 205 Kč hrubého místo 2 425 Kč - tudíž bylo vyplaceno o 780 Kč více než mělo.

Napraveno – mzdové sestavy za měsíc květen 2023

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Záblatí za rok 2023

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 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,63 %
Ukazatel likvidity	14,88

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 22. května 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 Záblatí	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Záblatí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. 2022 do 6. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 6. 1. 2023 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 11. 1. 2023, zveřejněno dne 10. 2. 2023

- č. 3 dne 23. 4. 2023, zveřejněno dne 20. 5. 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 od 29. 5. do 16. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 14. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 6. 2023 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 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 129)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 13)

Faktury:

- č. 2 ze dne 1. 2. 2023 (KDF č. 10) dodavatel STRAKERLE Jiří Zakázkové truhlářství IČO 46340874 na částku 14 472 Kč vč. DPH za věšákové stěny a police, uhrazena dne 8. 2. 2023 výpis č. 2 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 230

- č. Zál. 4 ze dne 16. 2. 2023 (KDF č. 12) dodavatel STRAKERLE Jiří Zakázkové truhlářství IČO 46340874 na částku 10 000 Kč vč. DPH za skříň policovou, uhrazena dne 22. 2. 2023 výpis č. 2 (KB, a.s.) a vyúčtovací faktura č. 7 na částku 8 029 Kč vč. DPH, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 233

- č. 230100064 ze dne 9. 5. 2023 (KDF č. 45) dodavatel Jiří Veselý IČO 03162443 na částku 147 624 Kč vč. DPH za nákup traktoru TC 242TX, uhrazena dne 10. 5. 2023 výpis č. 5 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 234

- č. 230007 ze dne 28. 6. 2023 (KDF č. 58) dodavatel Josef Paták IČO 67518320 na částku 10 000 Kč vč. DPH za zámečnické práce na opravě sekačky, uhrazena dne 6. 7. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2301002 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 60) dodavatel PAVEL DRLÍČEK IČO 60671211 na částku 713 050,08 Kč vč. DPH za akci Park Tři kaštany - chodník 1. část, uhrazena dne 6. 7. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2023 ze dne 16. 10. 2023 (KDF č. 92) dodavatel REACOM s.r.o. IČO 27679438 na částku 49 005 Kč vč. DPH za opravu MK, uhrazena dne 18. 10. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s. - běžný, spořicí účet a 2x termínovaný, ČNB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc květen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 5)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 73 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 105)

Pokladní doklady - za měsíc květen a červen 2023 (příjmové pokladní doklady č. 47 až 55 a výdajové pokladní doklady č. 31 až 56)
- výdajový pokladní doklad č. 43 ze dne 20. 6. 2023 na částku 3 144 Kč, daňový doklad č. 2322010798 dodavatel PIVOTÉKA s.r.o. IČO 29459826 za myčku na sklenice, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 238
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 028, 031, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 29. 11. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 11. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023
Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 8. 2. 2024
Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 14. 6. 2023
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) p. č. 1573/79 ze dne 15. 6. 2023 právní účinky vkladu ke dni 11. 9. 2023 (nákup schválen zastupitelstvem dne 25. 1. 2023), kupní cena 5 200 Kč uhrazena dne 27. 9. 2023 výpis č. 9 (KB, a.s.)
Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 15. 6. 2023 (kupující Kateřina a Petr Š., nar. 1994 a 1991) s právními účinky vkladu ke dni 4. 9. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 7. 9. do 9. 11. 2022, kupní cena ve výši 3 200 Kč uhrazena dne 4. 10. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.)
Informace o přijatých opatřeních - ze dne 17. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. 6. 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 14. 12. 2022, 25. 1., 5. 4., 14. 6., 30. 8., 27. 9., 29. 11. a 18. 12. 2023