

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlumeck

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měřín, IČO: 00599433
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. 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 **28. února 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 28. února 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlumeck
Chlumeck 61
594 42 Měřín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235305782
- kontrolor:
pověření číslo 20245360628_1

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Luboš Zápotočný

Podklady předložily:

Jarmila Jašová - starostka
Veronika Čmielová - 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 Chlumek **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.**

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumek 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 | 3,57 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 3,47 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 1,76 % |
| Ukazatel likvidity | 10,96 |

| | |
|--|---------------|
| 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 28. února 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Luboš Zápotočný

.....
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 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 Chlumek | do datové schránky |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 11. do 15. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 15. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

- č. 1 dne 8. 3. 2023, zveřejněno dne 13. 3. 2023

- č. 4 dne 17. 7. 2023, zveřejněno dne 20. 7. 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 obce od 5. 4. do 27. 4. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 4. 2023 na internetových stránkách obce, 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 (vyhotoven dne 13. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 13. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 13. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 13. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 139)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 14)

Faktura:

- č. 1230195981 ze dne 12. 4. 2023 (KDF č. 39) dodavatel CZC.cz s.r.o. IČO 25655701 na částku 38 251 Kč vč. DPH za nákup notebooku, monitoru a spotřebního materiálu, uhrazena zálohovou fakturou dne 12. 4. 2023 výpis č. 4 (KB), zaúčtováno na účet 558 a 501 (028), inv. č. 65/23 a inv. 66/23

- č. 2023061 ze dne 5. 9. 2023 (KDF č. 98) dodavatel GEST stavby, s.r.o. IČO 14052903 na částku 1 425 027 Kč (PDP) za provedené stavební práce za měsíc srpen na zakázce "Objekt komunální techniky, Chlumeck", uhrazena dne 18. 9. 2023 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 33/23

- č. 45/2023 ze dne 4. 12. 2023 (KDF č. 131) dodavatel Ing. Jiří Vaněk IČO 07809948 na částku 24 200 Kč vč. DPH za inženýrskou činnost - objekt komunální techniky Chlumeck uhrazena dne 7. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 33/23

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 11)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23/1 až 23/99)

Pokladní doklady - za měsíc únor 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23/16 až 23/26)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 u účtu 031, 021, 028, 042 a 902

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 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2023

Smlouva o dílo ze dne 24. 7. 2023, zhotovitel GEST stavby, s.r.o. IČO 14052903, předmět smlouvy "Objekt komunální techniky, Chlumeck", cena díla 4 697 398,88 Kč bez DPH (PDP), dokončení díla do 31. 10. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2023

- Dodatek č. 1 ze dne 26. 10. 2023 (změna ceny díla na vícepráce - navýšení o 64 990,18 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 11. 2023

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 11. 1. 2023 (kupující Ing. Milan S. nar. 1965 a Jana K. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 20. 1. 2023, prodej pozemku dle GPL p.č. 752/18 o výměře 48 m² a p.č. 752/19 o výměře 10 m² v k.ú. Chlumeck schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 24. 11. do 15. 12. 2022, kupní cena ve výši 8 400 Kč uhrazena dne 11. 1. 2023 výpis č. 1 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0373 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 31. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Dětské hřiště Chlumeck“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 31. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 12. 2023

- faktura č. 2000230178 ze dne 11. 7. 2023 (KDF č. 79) dodavatel MONOTREND s.r.o. IČO 29320313 na částku 306 352,04 Kč vč. DPH za pořízení herních prvků, uhrazena dne 20. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 32/23

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 14. 12. 2022, 25. 1. 2023, 22. 2. 2023, 29. 3. 2023, 26. 4. 2023, 7. 6. 2023, 28. 6. 2023, 19. 7. 2023, 30. 8. 2023, 27. 9. 2023, 25. 10. 2023, 29. 11. 2023, 20. 12. 2023