

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. února 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 **1. března 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 1. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_7

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:

Jiří Peltan - starosta
Ing. Růžena Hernová - 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 Stojčín **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 Stojčín 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	0,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	85,69

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. března 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
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 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 Stojčín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2022 do 20. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021, zveřejněna dne 15. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 2. 2022 do 4. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2022, zveřejněn dne 4. 3. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2018 a 22. 11. 2022):

- č. 3 dne 24. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022

- č. 6 dne 31. 8. 2022, zveřejněno dne 12. 9. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna 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 26. 4. 2022 do 17. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 5. 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. 22-100-00001 až 22-100-00079)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-200-00001 až 22-200-00006)

Faktury:

- č. 120153 ze dne 15. 7. 2022 (KDF č. 22-100-00031) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 42 786,80 Kč vč. DPH za sběr, přepravu a likvidaci odpadu v II. pololetí r. 2022 dle smlouvy, uhrazena dne 18. 7. 2022 výpis č. 2022/7 (MMB), zaúčtováno na účet 518

- č. 22012 ze dne 5. 8. 2022 (KDF č. 22-100-00036) dodavatel Dvořák Karel IČO 60660236 na částku 162 837 Kč vč. DPH za rekonstrukci sportovní kabiny, výměna oka a montáž kuchyňské linky, uhrazena dne 17. 8. 2022 výpis č. 2022/8 (MMB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. 021-4

- č. 2022580 ze dne 13. 10. 2022 (KDF č. 22-100-00054) dodavatel NEZDARA - instalaterství s.r.o. IČO 26087235 na částku 823 407 Kč vč. DPH za opravu vodovodních přípojek a výměnu vodoměrů včetně zemních prací ve Stojčíně, uhrazena dne 4. 11. 2022 výpis č. 2022/11 (MMB), zaúčtováno na účet 511, faktura doručena dne 1. 11. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 11. 2022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (MMB, ČNB - běžné účty) a ke dni 28. 12. 2022 (MMB - termínovaný vklad - zrušený)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2022/12)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00210)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00197 až 22-701-00210)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 021, 022, 069, 901) ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023

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

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022 (schválené zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022)

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 24. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu) a ke dni 30. 1. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 3. 8. 2022 (obdarovaný Centrum LADA - zapsaný spolek IČO 26518252), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady neinvestiční a investiční spojené s provozem obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022, dar vyplacen dne 5. 8. 2022 výpis č. 2022/8 (MMB), zaúčtováno na účet 572

Obecně závazná vyhláška obce Stojčín č. 2/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 7. 12. 2021, 4. 3., 17. 5., 28. 6., 20. 9., 18. 10., 22. 11., 20. 12. 2022