

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. února 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 **18. března 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 18. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235354083

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.

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	89,56

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 19. března 2024

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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Stojčín	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, zveřejněna od 21. 12. 2022 dosud na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 22. 2. do 15. 3. 2023 a internetových stránkách od 22. 2. 2023 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2023, zveřejněn dne 15. 3. 2023 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2022):

- č. 4 dne 25. 9. 2023, zveřejněno dne 10. 10. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 13. 3. do 13. 4. 2023 a internetových stránkách obce od 13. 3. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2023, schválený

závěrečný účet zveřejněn dne 13. 4. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 25. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 25. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 25. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 25. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-100-00001 až 23-100-00071)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-200-00001 až 23-200-00005)

Faktury:

- č. 120086 ze dne 27. 2. 2023 (KDF č. 23-100-00009) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 47 974,70 Kč vč. DPH za sběr, svoz a likvidaci odpadu za I. pololetí r. 2023, uhrazena dne 3. 3. 2023 výpis č. 2023/3 (MMB), zaúčtováno na účet 518

- č. FV23312 ze dne 30. 8. 2023 (KDF č. 23-100-00040) dodavatel SolarAir s.r.o. IČO 28956877 na částku 58 970 Kč vč. DPH za nákup solárního panelu SV30A Comfort včetně montáže, uhrazena dne 4. 9. 2023 výpis č. 2023/9 (MMB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. 021-26

- č. 230100163 ze dne 12. 12. 2023 (KDF č. 23-100-00066) dodavatel IMEX - Bohemia s.r.o. IČO 26084911 na částku 33 700 Kč vč. DPH za nákup plechového montovaného skladu RAL 1002, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 2023/12 (MMB) ve výši 23 700 Kč a zálohou ve výši 10 000 Kč ze dne 8. 9. 2023 výpis č. 2023/9 (MMB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (MMB, ČNB - běžné účty, MMB - spořicí účet, MMB - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2023/7)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00207)

Pokladní doklady - za měsíce srpen až říjen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00132 až 23-701-00179)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 042) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, výplatní lístek starosty za měsíc leden 2023

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0483 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 4. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna svítidel veřejného osvětlení“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 24. 11. 2023

- faktura č. 32340165 ze dne 8. 9. 2023 (KDF č. 23-100-00042) dodavatel ELEKTRO HADRAVA s.r.o. IČO 28146921 na částku 611 986,54 Kč vč. DPH za rekonstrukci veřejného osvětlení a výměnu svítidel s LED zdroji dle dodacího listu, uhrazena dne 27. 9. 2023 výpis č. 2023/9 (MMB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 021-28, zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 9. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 20. 12. 2022

- konaného dne 14. 3., 11. 4., 27. 6., 19. 9., 7. 11. a 19. 12. 2023