

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vidonín

se sídlem Vidonín 36, 594 57 Vidonín, IČO: 00295736
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 2022 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 **5. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **29. května 2023** jako konečné 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 29. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vidonín
Vidonín 36
594 57 Vidonín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_9
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_7

Miloslava Neubauerová

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložila:

Marie Sýkorová - 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 Vidonín **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vidonín 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	4,93 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,40 %
Ukazatel likvidity	20,84

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2022 ve výši 82 000 Kč.

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 29. května 2023

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

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 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vidonín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vidonín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 11. do 10. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, zveřejněn dne 20. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Vidonín“ sděleno dopisem dne 30. 3. 2022

Rozpočtové opatření:

schváleno zastupitelstvem:

č. 1 dne 22. 6. 2022, zveřejněno dne 30. 6. 2022

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. do 22. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2022 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 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 32200001 až 32200093)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 20220001 až 20220008)

Faktura - č. 0216018887 ze dne 28. 6. 2022 (KDF č. 32200092), dodavatel MAKRO Cash & Carry CR, IČO 26450691 na částku 27 709 Kč vč. DPH za nákup posezení set 10 ks - lavičky + stoly, uhrazena dne 30. 6. 2022, výpis č. 006 (Česká spořitelna, a. s.), zaúčtováno na účet 501 (902)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2022 (Česká spořitelna, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc březen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 003 od 1. 3. až 31. 3. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 96)

Pokladní doklady - za měsíc březen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21 až 39)

- výdajový pokladní doklad č. V22000026 ze dne 16. 3. 2022 na částku 1 898 Kč, daňový doklad č. 3022238878 dodavatel Mironet.cz a. s., IČO 28189647 za nákup zahradního vozíku, zaúčtováno na účet 501 (902)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní:

Účetní závěrka obce Vidonín za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Vidonín“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022

Smlouvy o převodu majetku - Směnná smlouva (obec směňuje) pozemek p. č. 916 ze dne 16. 3. 2022, právní účinky vkladu ke dni 18. 3. 2022 (záměr zveřejněn od 21. 1. do 12. 2. 2022), schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022

Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 673/2 ze dne 28. 4. 2022, právní účinky vkladu ke dni 25. 5. 2022 (nákup schválen zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2022), kupní cena 3 500 Kč uhrazena dne 12. 5. 2022, VPD č. V22000061

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 4. 4. 2022 (obdarovaný Svaz postižených civilizačními chorobami v ČR, IČO 69722587), finanční dar ve výši 1 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, dar vyplacen dne 13. 4. 2022, výpis č. 004 (ČS, a. s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 14. 4. 2022 (obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí, IČO 00032344), finanční dar ve výši 24 560 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022, dar vyplacen dne 27. 4. 2022, výpis č. 004 (ČS, a. s.)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 3. 2022 (úklid dřeva), za březen 2022 sjednaná odměna 7 058 Kč, vyplaceno po zdanění 6 000 Kč dne 6. 4. 2022, VPD č. V22000044

- ze dne 1. 4. 2022 (oprava patníků), za duben 2022 sjednaná odměna 7 058 Kč, vyplaceno po zdanění 6 000 Kč dne 4. 5. 2022, VPD V22000057

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 10. 12. 2021, 19. 1. 2022, 10. 3. 2022, 13. 4. 2022, 25. 5. 2022 a 22. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 8. do 17. 9. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 9. 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 - schváleno starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2019 a 2. 11. 2022)

č. 4 dne 22. 12. 2022, zveřejněno dne 28. 12. 2022

schváleno zastupitelstvem obce

č. 2 dne 7. 9. 2022, zveřejněno dne 14. 9. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 32200001 až 32200182)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 20220001 až 20220024)

Faktura č. 2022-200224 ze dne 19. 12. 2022 (KDF č. 32200175) dodavatel PETNet s. r. o. IČO 29298717 na částku 10 068,41 Kč vč. DPH za nákup EPSON tiskárny ink Eco Tank, uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 012 (ČS a. s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. OB-000066

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČS a. s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu účtu ČS a. s., výpis č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000251)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000223 až 22000251

- výdajový pokladní doklad č. V22000213 ze dne 16. 11. 2022 na částku 11 428 Kč, daňový doklad č. 5077819316 dodavatel Internet Mall IČO 26204967 za nákup myčky na nádobí BEKO, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. OB-000065

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022 k účtům 021, 022, 028, 031, 042, 902

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

- Plán inventur ze dne 27. 11. 2022

- Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022 za období leden až září, pro období říjen až prosinec schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 12. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 29. 3. 2023

- Přehled odpisovaného majetku dle SU a AU ke dni 31. 12. 2022

- Přehled odpisů za období od 1. 1. do 31. 12. 2022

Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva (obec obdarovaná) pozemky p. č. 915/1, 922, 926/11 a 926/6 - 8 od Kraje Vysočina (IČO 70890749) k. ú. Vidonín v celkové výši 11 424,50 Kč, smlouva uzavřena dne 7. 10. 2022 právní účinky vkladu ke dni 11. 10. 2022, darování pozemků schváleno zastupitelstvem dne 7. 9. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02825.0105 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 25. 5. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava střechy sklad OÚ Vidonín“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 3. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2023

- faktura č. 20220013 ze dne 23. 10. 2022 (KDF č. 32200147) dodavatel Pavel Hladík IČO 45653721 na částku 247 800 Kč vč. DPH za demontáž střešní krytiny, oplechování, okapů, svodů, střešních latí, vaznic a pozednic, uhrazena dne 26. 10. 2022 výpis č. 010 (ČS a. s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 20220017 ze dne 15. 12. 2022 (KDF č. 32200172) dodavatel Pavel Hladík IČO 45653721 na částku 155 608 Kč vč. DPH za montáž střešní krytiny Mediterran včetně hřebenů a veškerých doplňků, uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 012 (ČS a. s.), zaúčtováno na účet 511

Obecně závazná vyhláška obce Vidonín č.1/2021 o místním poplatku a obecní systém odpadového hospodářství schválena v zastupitelstvu obce dne 10. 12. 2021 s účinností od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 7. 9. 2022, 12. 10. 2022, 2. 11. 2022, 30. 11. 2022 a 17. 12. 2022