

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 53078/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vidonín

se sídlem Vidonín 36, 594 57 Vidonín, IČO: 00295736
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. října 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 **13. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **10. června 2024** 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 10. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vidonín
Vidonín 36
594 57 Vidonín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235334438

Ing. Šárka Simandlová

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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Vidonín za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vidonín 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	1,61 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,05 %
Ukazatel likvidity	30,66

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2023

- účet č. 471 dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery 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 10. června 2024

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 využití při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vidonín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2022 do 20. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2022, zveřejněn dne 20. 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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 30. 3. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Vidonín“ stanoveny zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2022):

č. 2 ze dne 10. 5. 2023, zveřejněno dne 12. 5. 2023

schválena zastupitelstvem:

č. 3 ze dne 16. 8. 2023, zveřejněno dne 23. 8. 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 30. 5. 2023 do 28. 6. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Vidonín“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 32300001 až 32300117)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 20230001 až 20230013)

Faktury

- č. 23100006 ze dne 6. 2. 2023 (KDF č. 32300012) dodavatel Ing. Leoš Pohanka IČO 45653054 na částku 169 400 Kč vč. DPH za vypracování projektové dokumentace zakázka Obec Vidonín - Obytný soubor 7 rodinných domů „Na Loučkách“, uhrazena dne 10. 2. 2023 výpis č. 002 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 32023 ze dne 30. 4. 2023 (KDF č. 32300061) dodavatel Rostislav Dolíhal IČO 60667206 na částku 47 200 Kč (není plátce DPH) za zednické práce na opravách budovy skladu OÚ, uhrazena dne 17. 5. 2023 výpis č. 005 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2121 ze dne 26. 7. 2023 (KDF č. 32300092) dodavatel Antonín Musil IČO 02948001 na částku 25 488 Kč (není plátce DPH) za sečení obecních pozemků, uhrazena dne 2. 8. 2023 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023006 ze dne 9. 8. 2023 (KDF č. 32300099) dodavatel Pavel Mynář IČO 46233733 na částku 8 470 Kč vč. DPH za práce traktorem, uhrazena dne 9. 8. 2023 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023037 ze dne 12. 9. 2023 (KDF č. 32300105) dodavatel Ivana Tužinská s.r.o. IČO 09528156 na částku 16 940 Kč vč. DPH za zpracování žádosti o dotaci do výzvy Ministerstva vnitra, uhrazena dne 13. 9. 2023 výpis č. 009 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2382006 ze dne 26. 9. 2023 (KDF č. 32300115) dodavatel AT PRO, s.r.o. IČO 09765760 na částku 48 400 Kč vč. DPH za zpracování statických posudků objektů č.p. 41 a 51, uhrazena dne 27. 9. 2023 výpis č. 009 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc červenec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 007 - Česká spořitelna, a.s.)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000151)
Pokladní doklady - za měsíce červenec až září roku 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000111 až 23000151)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
Darovací smlouvy
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 6. 3. 2023 (obdarovaný Svaz postižený civilizačními chorobami v ČR, z.s. IČO 69722587), finanční dar ve výši 1 000 Kč (činnost Svazu postižených civilizačními chorobami ve Velké Bíteši), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2023, dar vyplacen dne 22. 3. 2023 výpis č. 003 (Česká spořitelna, a.s.)
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 12. 4. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 2 000 Kč (úhrada nákladů souvisejících s činností Domácího hospice Vysočina v roce 2023), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023, dar vyplacen dne 12. 4. 2023 výpis č. 004 (Česká spořitelna, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0226 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 „Zateplení části Kulturního domu Vidonín“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ke dni kontroly nebyla podána
- faktura č. 52023 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 32300088) dodavatel Rostislav Dolíhal IČO 60667206 na částku 100 000 Kč (není plátce DPH) za materiál na zednické práce na zateplení Kulturního domu, uhrazena dne 13. 7. 2023 výpis č. 007 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042
- faktura č. 72023 ze dne 30. 8. 2023 (KDF č. 32300103) dodavatel Rostislav Dolíhal IČO 60667206 na částku 319 020 Kč (není plátce DPH) za zednické práce na zateplení Kulturního domu, uhrazena dne 30. 8. 2023 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
konaného dne 17. 12. 2022
konaného dne 31. 1., 1. 3., 30. 3., 16. 5., 21. 6., 16. 8. a 20. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2022):
č. 4 ze dne 31. 10. 2023, zveřejněno dne 8. 11. 2023
schválena zastupitelstvem:
č. 5 ze dne 22. 11. 2023, zveřejněno dne 29. 11. 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

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
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2024
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 32300001 až 32300161)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 20230001 až 20230024)
Faktury
- č. 722023 ze dne 17. 10. 2023 (KDF č. 32300126) dodavatel Dan Kovář IČO 60413662 na částku 41 292 Kč vč. DPH za renovaci fasády na kulturním domě, uhrazena dne 18. 10. 2023 výpis č. 010 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 92023 ze dne 18. 10. 2023 (KDF č. 32300129) dodavatel Rostislav Dolíhal IČO 60667206 na částku 65 600 Kč (není plátce DPH) za zednické práce na opravě dlažby kulturního domu, uhrazena dne 25. 10. 2023 výpis č. 010 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- č. 014 ze dne 1. 12. 2023 (KDF č. 32300146) dodavatel Martin Lorenc IČO 74570285 na částku 82 856 Kč vč. DPH za klempířské a pokrývačské práce na opravě balkonu, bytová jednotka Vidonín č. 58, uhrazena dne 13. 12. 2023 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- č. 12023 ze dne 11. 12. 2023 (KDF č. 32300151) dodavatel Růžena Tesaříková IČO 72311991 na částku 24 030 Kč (není plátce DPH) za systém EZS v KD pohostinství, desku výčepní a bombu Biogion vč. náplně, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. OB-000067 až OB-000069
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010 - Česká spořitelna, a.s.)
Pokladní kniha
- předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000189)
Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000152 až 23000189)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 27. 11. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 27. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
Smlouva o dílo č. 2023_12 ze dne 20. 12. 2023, zhotovitel SPH stavby s.r.o. IČO 26230470, předmět smlouvy „výstavba technické infrastruktury pro lokalitu rodinných domů v lokalitě „Na loučkách“ v obci Vidonín“, cena díla 10 223 148 Kč bez DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2023, dokončení díla do 15. 11. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 12. 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 31. 10., 22. 11. a 29. 12. 2023