

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkanov

se sídlem Vlkanov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. ledna 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 **7. února 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 7. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkanov
Vlkanov 15
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Luděk Zmrhal - starosta
Marta Jelínková - 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 Vlkanov **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 Vlkavotín 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	0,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,10 %
Ukazatel likvidity	281,96

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 7. února 2023

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkánov byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 5. 12. 2022 do 3. 1. 2023

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 2. 1. 2023

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 11. 12. 2021 do 3. 1. 2022

Rozpočet - na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 31. 12. 2021

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2018) a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 30. 6. 2022 zveřejněné dne 1. 7. 2022

- č. 3 ze dne 5. 9. 2022 zveřejněné dne 1. 10. 2022

Návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 14. 4. 2022 do 30. 5. 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2022 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 5. 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaný dne 25. 1. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaný dne 3. 2. 2023)

Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaná dne 3. 2. 2023)

Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaná dne 1. 2. 2023)

Účetní deníky - za leden - prosinec 2022

Kniha došlých faktur - pro rok 2022 (doklady č. DF-001/22 až DF-144/22)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2022 (faktury č. VF-001/22 až VF-062/22)

Faktura č. 2002212194 (v KDF č. 72, dodavatel WEBTIP s.r.o., IČO 26384957) ze dne 20. 6. 2022 na částku 6 096 Kč vč. DPH za 2 pivní sety, uhrazená zálohově bankovním převodem dne 16. 6. 2022, výpis KB č. 77, zaúčtováno na účet 028, inv.č. 28042/1 a 28042/2

Faktura č. 22010082 (v KDF č. 89, dodavatel Forest-servis, s.r.o., IČO 60110309) ze dne 21. 7. 2022 na částku 32 796 Kč vč. DPH za křovinořez, motorovou pilu, žací hlavu a odmašťovač, uhrazená bankovním převodem dne 29. 7. 2022, výpis KB č. 99, zaúčtováno v hodnotě 449,20 Kč na účet 501 a v hodnotě 32 346,80 Kč na účet 028, inv.č. 28043 a 28044

Faktura č. 1022223 (dodavatel Petr Culek, IČO 16259947) ze dne 16. 6. 2022 na částku 13 398 Kč vč. DPH za křovinořez, uhrazená v hotovosti dne 16. 6. 2022, výdajový pokladní doklad č. 12, zaúčtováno na účet 028, inv.č. 28042

Faktura č. 202200022 (v KDF č. 25, dodavatel Tost s.r.o., IČO 11981148) ze dne 25. 3. 2022 na částku 262 996,22 Kč vč. DPH za obnovu polní cesty p.č. 388 a p.č. 21/6 k.ú. Vlkánov, uhrazená bankovním převodem dne 7. 4. 2022, výpis KB č. 44, zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 9220104552 (v KDF č. 106, dodavatel Herold - dětský svět a zahrada, s.r.o., IČO 02851270) ze dne 14. 9. 2022 na částku 152 237 Kč vč. DPH za prvky na dětské hřiště,

uhrazená bankovním převodem dne 26. 9. 2022, výpis KB č. 122, zaúčtováno na účet 021, karty majetku inv.č. 21016 a 21017 vč. dotace v celkové výši 40 000 Kč
Darovací smlouva na finanční dar ve výši 40 000 Kč (dárce Tost s.r.o., IČO 11981148) na pořízení skluzavky, houpačky, snížené lezecké stěny ze dne 13. 7. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2022, uhrazená bankovním převodem dne 26. 7. 2022, výpis KB č. 96, zaúčtováno na účet 403
Faktura č. 2022309 (v KDF č. 99, dodavatel MMO-service s.r.o., IČO 09513612) ze dne 1. 8. 2022 na částku 207 671,70 Kč vč. DPH za nahodilou kůrovcovou těžbu dříví + přiblížení na OM, uhrazená bankovním převodem dne 31. 8. 2022, výpis KB č. 114, zaúčtováno v hodnotě 171 629,50 Kč na účet 518 a v hodnotě 36 042,20 Kč na účet 343
Faktura č. 9 (v KDF č. 96, dodavatel Tomek Ladislav, IČO 16257421) ze dne 10. 8. 2022 na částku 17 400 Kč vč. DPH za grilování (zapůjčení grilu, dodávka prasete, práce na akci Posezení se sousedy), uhrazená bankovním převodem dne 29. 8. 2022, výpis KB č. 113, zaúčtováno na účet 513
Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 12. 2022 (KB, ČNB)
Pokladní deník - pro rok 2022 (doklady č. P-001/22 až P-033/22)
Pokladní doklady - č. 21 - 31 za říjen - prosinec 2022
Evidence poplatků - pro rok 2022 (odpady)
Hromadný protokol o vyřazení ze dne 31. 12. 2022, vyřazeno z účtu 028 v celkové hodnotě 75 223,50 Kč
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
Plán inventur ze dne 1. 11. 2022
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 12. 2022
Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2023
Příloha k inventarizační zprávě (seznam inventurních soupisů vč. vyčíslení inventarizačních rozdílů)
3x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2022
Mzdová agenda
- Podklad pro zaúčtování předpisu mezd za prosinec 2022
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za říjen 2022
Odměňování členů zastupitelstva - za říjen 2022 schválené zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022
Kupní smlouva č. UZSVM/HHB/4235/2021-HHBM na nákup pozemků p.č. st. 6 a p.č. 415 o celkové výměře 625 m² v k.ú. Vlkanov ze dne 9. 2. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, kupní cena ve výši 365 400 Kč uhrazena bankovním převodem dne 25. 5. 2022, výpis KB č. 65, zaúčtováno na účet 042, zařazení na účet 031 dne 1. 6. 2022
Směnná smlouva ze dne 2. 3. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 3. 2022, směnu pozemku p.č. 387/8 o výměře 87 m² z vlastnictví obce za pozemek p.č. 26/4 o výměře 54 m² vše v k.ú. Vlkanov schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 11. 2020, záměr směny zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 10. 2020 do 25. 10. 2020, doplatek ve výši 330 Kč uhrazen obci bankovním převodem dne 18. 3. 2022, výpis KB č. 32, vyřazení pozemku v hodnotě 1 686,93 Kč na účet 554, zařazení nabytého pozemku v hodnotě 540 Kč na účet 031
Dohoda o provedení práce - ze dne 30. 12. 2021 (dozor v obecním lese v k.ú. Vlkanov, Kynice, Ovesná Lhota v roce 2022) uzavřená se zastupitelem, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, mzdový list os.č. 3, za říjen vyplaceno ve výši 3 500 Kč hrubého dne 10. 11. 2022, výpis KB č. 140
Směrnice Oběh účetních dokladů obce Vlkanov schválená zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- ze dne 29. 12. 2021
- ze dne 22. 2., 18. 5., 10. 8., 17. 10. a 29. 12. 2022
Zápisy finančního výboru ze dne 21. 2. a 15. 7. 2022
Zápis kontrolního výboru ze dne 8. 8. 2022