

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné

se sídlem Velké Tresné 1, 592 65 Rovečné, IČO: 00842451
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 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 **27. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **5. 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 5. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Tresné
Velké Tresné 1
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Mgr. David Pecina - starosta
Lucie Novotná - 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 Velké Tresné **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 Velké Tresné za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné 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	0,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,32 %
Ukazatel likvidity	58,42

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 5. června 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velké Tresné	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 12. 2022 do 3. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 28. 12. 2022, zveřejněn dne 30. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 15. 1. 2023, zveřejněno dne 16. 1. 2023

- č. 3 dne 27. 3. 2023, zveřejněno dne 29. 3. 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 od 10. 5. do 8. 7. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 28. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 3. 7. 2023 na internetových stránkách, 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. 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. 1 až 92)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 7)

Faktury:

- č. 3230126 ze dne 20. 1. 2023 (KDF č. 12) dodavatel Mopos Communications, a.s. IČO 26222396 na částku 21 732 Kč vč. DPH za rozhlasovou ústřednu, uhrazena dne 30. 1. 2023 výpis č. 1 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 2371000085 ze dne 27. 1. 2023 (KDF č. 13) dodavatel Profivoda s.r.o. IČO 29077451 na částku 24 200 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci k vrtu, uhrazena dne 15. 7. 2022 záloha a doplatek 1. 6. 2023 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2023005 ze dne 28. 2. 2023 (KDF č. 28) dodavatel Tomáš Prudký IČO 09505067 na částku 7 986 Kč vč. DPH za práce bagrem, uhrazena dne 1. 3. 2023 výpis č. 3 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 1112023 ze dne 16. 4. 2023 (KDF č. 42) dodavatel Správa lesů - OLH, s.r.o. IČO 03604781 na částku 38 115 Kč vč. DPH za lesní práce, uhrazena dne 17. 4. 2023 výpis č. 4 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 1236044086 ze dne 2. 7. 2023 (KDF č. 66) dodavatel MARIMEX CZ, s.r.o. IČO 64942422 na částku 8 980 Kč vč. DPH za trampolínu, uhrazena dne 1. 7. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČS, a.s, KB, a.s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 7)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 45)

Pokladní doklady - za měsíce leden až květen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 27)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 028, 042) ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 28. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 28. 12. 2022, 7. 3., 2. 5., 28. 6. a 21. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno starostou:

- č. 6 dne 15. 12. 2023, zveřejněno dne 17. 12. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 122)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 9)

Faktura:

- č. 202382 ze dne 2. 11. 2023 (KDF č. 102) dodavatel Obec Vír IČO 00295744 na částku 728 Kč vč. DPH za sociální služby, uhrazena dne 6. 11. 2023 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023163 ze dne xx. xx. 2023 (KDF č. 113) dodavatel FOREST - HOLZ s.r.o. IČO 26951487 na částku 8 095,43 Kč vč. DPH za sazenice lesních dřevin, uhrazena dne 8. 12. 2023 výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 68)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 46 až 68)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 12. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0582 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 4. 10. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna otvorových výplní budovy OÚ Velké Tresné“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 9. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 4. 2024

Faktura:

- č. 009 ze dne 9. 12. 2023 (KDF č. 118) dodavatel Jaroslav Dostál IČO 72314524 na částku 122 500 Kč vč. DPH za zednické práce na obecním úřadě, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2023660 ze dne 18. 12. 2023 (KDF č. 117) dodavatel OKNA BYSTRICE, s.r.o. IČO 27667511 na částku 59 005 Kč vč. DPH za dodání a montáž oken a dveří, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 120230294 zálohová ze dne 6. 10. 2023 (KDF č. 96) dodavatel OKNA BYSTRICE, s.r.o. IČO 27667511 na částku 70 000 Kč vč. DPH za dodání a montáž oken a dveří, uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 13. 11. a 28. 12. 2023