

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Bříštle

se sídlem Staré Bříštle 11, 396 01 Humpolec, IČO: 00511234
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. května 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 **18. května 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 18. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Staré Bříštle
Staré Bříštle 11
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_5

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ing. Mgr. Václav Honzl - starosta
Bohumila Matějková - 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 Staré Bříštle **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec podala žádost o přezkoumání hospodaření až 13. 7. 2020, čímž nebyl dodržen termín stanovený zákonem.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Bříště za rok 2022

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,44 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,75 %
Ukazatel likvidity	9,58

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 22. května 2023

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 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 Staré Břístě	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Bříště byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce od 8. 12. 2022 do 5. 1. 2023 a na internetových stránkách obce od 8. 12. 2022 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 1. 2023 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce od 1. 12. 2021 do 20. 12. 2021 a na internetových stránkách od 1. 12. dosud

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněn dne 4. 1. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření

schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022):

- č. 5 dne 23. 12. 2022, zveřejněno dne 23. 12. 2022 na internetových stránkách obce

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 1 dne 19. 4. 2022, zveřejněno dne 11. 5. 2022 na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 19. 5. 2021 do 10. 6. 2022 a na internetových stránkách obce od 19. 5. 2022 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 10. 6. 2022 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách obce a o možnosti nahlédnutí do jejich 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. 22001 až 22101)

Faktura

- č. 2201024 ze dne 13. 2. 2022 (KDF č. 22014) dodavatel VoKa ekologické stavby, spol. s r.o. IČO 46680331 na částku 301 925 Kč vč. DPH za zhotovení vodoměrných šachet, uhrazena dne 4. 4. 2022 výpis č. 4 (Fio), zaúčtováno na účet 042

Účetní doklad č. 610012 ze dne 2. 8. 2022, zaúčtování technického zhodnocení majetku „Vodovod“ na účet 021 v pořizovací ceně 301 925 Kč, inventární číslo 021-000052

- č. 04336129 ze dne 30. 8. 2022 (KDF č. 22053) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 813 085,89 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Autobusová zastávka Staré Bříště - II. etapa", uhrazena dne 11. 8. 2022 výpis č. 8 (Fio), zaúčtováno na účet 042

Účetní doklad č. 610013 ze dne 30. 8. 2022 zaúčtování majetku "Autobusová zastávka směr Mysletín" v pořizovací ceně 881 708,89 Kč, inventární číslo 021-000339, Zápis o předání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 9. 8. 2022

- č. 20220358 ze dne 7. 5. 2022 (KDF č. 22030) dodavatel SEVAN s.r.o. IČO 28121287 na částku 208 900 Kč vč. DPH za traktor Goliath", uhrazena dne 7. 5. 2022 výpis č. 5 (Fio), zaúčtováno na účet 042

Účetní doklad č. 610011 ze dne 31. 5. 2022, zaúčtování traktoru Goliath na účet 022 v pořizovací ceně 208 900 Kč, inventární číslo 022-000336 s datem zařazení 17. 5. 2022

- č. 22137268 ze dne 1. 9. 2022 (KDF č. 22063) dodavatel Párty-stany Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 40 202 Kč vč. DPH za pívni sety, uhrazena dne 7. 5. 2022 výpis č. 5 (Fio), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 202201 ze dne 15. 6. 2022, odběratel 1. Lesní realitní s.r.o. IČO 25568264 na částku 2 440 229 Kč vč. DPH za prodej kůrovcového dřeva, uhrazena dne 21. 6. 2022 výpis č. 6 (Fio), zaúčtováno na účet 601

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (Fio banka, ČNB)

Účetní doklady

- za měsíc červen 2022 k bankovnímu výpisu č. 6 (Fio)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 82)

Pokladní doklady - za měsíc červen (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 10 až 16)

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

- Plán inventur včetně proškolení inventarizační komise ze dne 7. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2023

Mzdová agenda - Podklad pro zaúčtování mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2022

- účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2023

- Stav odpisů do 31. 12. 2022

- Přehled rozpouštění transferů k 31. 12. 2022

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 19. 12. 2022 (obdarovaný Medou z.s. IČO 03718981), finanční dar ve výši 20 000 Kč (za účelem podpory provozních činností), dar vyplacen dne 19. 12. 2022 výpis č. 12 (Fio)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0349 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 11. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Instalace vodoměrných šachty“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 1. 2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 4. 2022 (obecní les, veřejné plochy v obci, obecní komunikace, budova OÚ), za květen 2022 sjednána odměna 2 000 Kč, vyplacena v hotovosti dne 20. 6. 2022, výdajový pokladní doklad č. 18

- ze dne 1. 4. 2022 (obecní les, veřejné plochy v obci, obecní komunikace, budova OÚ), za květen 2022 sjednána odměna 4 300 Kč, vyplacena dne 4. 7. 2022, bankovní výpis č. 7 (Fio)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 5. 6. 2022 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. 6. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení – konaného dne 20. 12. 2021, 14. 2. 2022, 19. 4. 2022, 5. 6. 2022, 28. 8. 2021, 17. 10. 2022, 28. 11. 2022 a 28. 12. 2022