

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slavičky

se sídlem Slavičky 29, 675 01 Vladislav, IČO: 00378607
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. září 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 **4. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **4. 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 předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Slavičky
Slavičky 29
675 01 Vladislav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235311880

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Ing. Šárka Hotová - starostka
Ing. Radek Nejedlý - 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 Slavičky **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:

Obcí byla předložena faktura č. 22FV-00268 ze dne 9. 5. 2022, dodavatel Elektro-Ing. Klíma s.r.o. IČO 25522043 na částku 918 251 Kč vč. DPH za práce na akci "Rozšíření veřejného osvětlení v obci Slavičky". Smlouva na veřejnou zakázku nebyla zveřejněna do 15 dnů na profilu zadavatele.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 30. 6. 2023)

Na základě předložených rekapitulací mezd bylo zjištěno, že byly chybně vyplaceny odměny za měsíc říjen až prosinec 2022. Dle zákona pokud člen zastupitelstva vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonával. V měsíci říjnu 2022 člen výboru vyplaceno 550 Kč (správná odměna 120 Kč), předseda výboru vyplaceno 624 Kč (správná odměna 200 Kč), místostarosta správná odměna 2 200 Kč a člen zastupitelstva správná odměna 480 Kč. Za měsíc listopad a prosinec 2022 člen výboru vyplaceno 1 500 Kč (správná odměna 300 Kč), předseda výboru vyplaceno 1 700 Kč (správná odměna 500 Kč).

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 30. 6. 2023)

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Slavičky 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	18,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,45 %
Ukazatel likvidity	10,96

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. června 2024

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Slavičky byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 16. 11. do 15. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 15. 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

Rozpočtová opatření - schválena starostkou:

- č. 1 dne 19. 1. 2023, zveřejněno dne 20. 1. 2023

- č. 2 dne 23. 3. 2023, zveřejněno dne 24. 3. 2023

- č. 3 dne 13. 4. 2023, zveřejněno dne 14. 4. 2023

- č. 4 dne 4. 5. 2023, zveřejněno dne 5. 5. 2023

- č. 5 dne 22. 6. 2023, zveřejněno dne 23. 6. 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 23. 3. do 30. 6. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29. 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

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. 23-001-00001 až 23-001-00155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 23-002-00001 až 23-002-00003)

Faktury:

- č. FV2301064 ze dne 27. 4. 2023 (KDF č. 23-001-00073) dodavatel PYROS spol. s r.o. IČO 46961119 na částku 39 107,20 Kč vč. DPH za nákup přilby Galet 4 ks (částka 33 396 Kč) a rukavice 4 ks (částka 5 711 Kč), uhrazena dne 27. 4. 2023 výpis č. 52 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1546/1 až 1546/4

- č. 2340275 ze dne 23. 1. 2023 (KDF č. 23-001-00012) dodavatel ALPI home s.r.o. IČO 28934156 za nákup krbových kamen na částku 9 740 Kč vč. DPH, uhrazena na základě objednávky č. 07152 dne 20. 1. 2023 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1544

- č. 1015914659 ze dne 21. 7. 2023 (KDF č. 23-001-00116) dodavatel FAST ČR, a.s. IČO 24777749 na částku 7 998 Kč vč. DPH za nákup kávovaru, uhrazena dne 24. 7. 2023 výpis č. 95 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1549

- č. 20230010 ze dne 15. 6. 2023 (KDF č. 23-001-00099) dodavatel REACOM s.r.o. IČO 27679438 na částku 143 748 Kč vč. DPH za opravu místních komunikací, uhrazena dne 26. 6. 2023 výpis č. 83 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - běžný účet opatrovnictví, KB a.s. - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc září 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 114 až 125)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (pokladní doklady č. 23-003-00001 až 23-003-00098)

Pokladní doklady:

- výdajový pokladní doklad č. 23-003-00009 ze dne 16. 1. 2023 na částku 1 729 Kč, daňový doklad (paragon) č. F080424460 dodavatel OKAY s.r.o. IČO 60719257 za nákup rádia s CD, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1543

- za měsíc červenec až září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-003-00072 až 23-003-00098)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023 - 028, 031

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Smlouva o směně nemovitých věcí ze dne 28. 4. 2023 (směňující Jiří Vrba nar. 1954) s právními účinky vkladu ke dni 2. 5. 2023, směna schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2023, záměr směny zveřejněn od 9. 2. do 25. 2. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 27. 7. 2023 (obdarovaný Marie Polehlová IČO 41551877), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2023, dar vyplacen dne 27. 7. 2023 výpis č. 97 (KB a.s.)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 29. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 14. 12. 2022

- ze dne 18. 1. 2023, 2. 3. 2023, 29. 3. 2023, 7. 6. 2023, 29. 6. 2023, 16. 8. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou:

- č. 7 dne 9. 10. 2023, zveřejněno dne 9. 10. 2023

- č. 9 dne 7. 12. 2023, zveřejněno dne 7. 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 (vystaven dne 23. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vystaven dne 23. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 23. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 23. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00229)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-002-00001 až 23-002-00006)

Faktury:

- č. 230100017 ze dne 21. 11. 2023 (KDF č. 23-001-00197) dodavatel Jan Pařil - TRUHLÁŘSTVÍ IČO 75778718 na částku 19 800 Kč vč. DPH za nákup dřevěné udírny, uhrazena dne 30. 11. 2023 výpis č. 154 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1562 - účtenka č. 0001/40066 ze dne 7. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00204) dodavatel Ing. Josef Prajsner HAUS SPEZI IČO 13070428 na částku 21 797 Kč vč. DPH za nákup štípačky (16 799 Kč), vysavače (2499 Kč) a kufru náradí (2 499 Kč), uhrazena dne 8. 12. 2023 výpis č. 159 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1566 až 1568

- č. 202301539 ze dne 12. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00206) dodavatel B TECHNIK s.r.o. IČO 60715456 na částku 27 674 Kč vč. DPH za nákup křovinořezu (18 999 Kč), motorové pily (6 561 Kč), materiálu, uhrazena dne 12. 12. 2023 výpis č. 161 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1573 až 1574 a na účet 501

- č. VF1-0249/2023 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 23-001-00228) dodavatel Cinematic s.r.o. IČO 05458919 na částku 34 170,40 Kč vč. DPH za nákup notebooku (25 276,90 Kč),

tiskárny (3 617,90 Kč) a IT služby (5 275,60 Kč), uhrazena dne 19. 1. 2024 výpis č. 1 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1576 až 1577 a na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - běžný účet opatrovnictví, KB a.s. - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 155 až 170)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 20223 (pokladní doklady č. 23-003-00001 až 23-003-00158)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-003-00134 až 23-003-00158)

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 1. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 3. 10. 2023 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2023, dar vyplacen dne 6. 10. 2023 výpis č. 128 (KB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0295 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 2. 6. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Obnova a doplnění veřejného osvětlení“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 1. 2024
- faktura č. FV230192 ze dne 12. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00212) dodavatel Ekosvětlo s.r.o. IČO 29003903 na částku 110 038 Kč vč. DPH za montáž a demontáž svítidel, uhrazena dne 21. 12. 2023 výpis č. 167 (KB) částka 50 000 Kč a dne 19. 12. 2021 výpis č. 165 (KB) částka 60 038 Kč, zaúčtováno na účet 042
- faktura č. FV230191 ze dne 12. 12. 2023 (KDF č. 23-001-00211) dodavatel Ekosvětlo s.r.o. IČO 29003903 na částku 96 341 Kč vč. DPH za montáž a demontáž svítidel, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 166 (KB) zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 10. 2023, 13. 12. 2023