

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krhov

se sídlem Krhov 25, 675 55 Hrotovice, IČO: 00377988
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. března 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. dubna 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 předcházela zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krhov
Krhov 25
675 55 Hrotovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_4

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

Ivana Dobrovolná - 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 Krhov **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 Krhov 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	3,43 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,24 %
Ukazatel likvidity	16,03

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 4. dubna 2023

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 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 Krhov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krhov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2022 do 14. 1. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 1. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 12. 2021 do 23. 1. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021, zveřejněn dne 23. 1. 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 starostou:

- č. 1 dne 9. 5. 2022, zveřejněno dne 24. 5. 2022

- č. 3 dne 30. 6. 2022, zveřejněno dne 22. 7. 2022

- č. 4 dne 6. 9. 2022, zveřejněno dne 28. 9. 2022

- č. 5 dne 17. 10. 2022, zveřejněno dne 11. 11. 2022

schválena zastupitelstvem:

- č. 2 dne 3. 6. 2022, zveřejněno dne 1. 7. 2022

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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 5. do 17. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 6. 2022 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 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 24. 1. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 3. 2. 2023)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 3. 2. 2023)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (okamžik sestavení 5. 2. 2023)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00190)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-096-00001 až 22-096-00068)

Faktury:

- č. 221023106 ze dne 24. 6. 2022 (KDF č. 22-001-00096) dodavatel PAPERÁ s.r.o. IČO 25945653 na částku 7 719,80 Kč vč. DPH za nákup skartovacího stroje, uhrazena dne 1. 7. 2022 výpis č. 110 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 128023

- č. 220003 ze dne 25. 3. 2022 dodavatel Pavel Padělek IČO 67069690 na částku 24 200 Kč vč. DPH za nákup obslužného pultu, uhrazena hotově dne 25. 3. 2022 VPD č. 22-701-00028, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 128021

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - termínovaný vklad 6x)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. výpisu 200 až 218)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 00001 až 00158)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00144 až 22-701-00158)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2022

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 22. 12. 2022 (obdarovaný Radmila Pekárková IČO 72510749), finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, dar vyplacen hotově dne 22. 12. 2022 VPD č. 22-701-00153

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 27. 7. 2022 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396), finanční dar ve výši 2 500 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, dar vyplacen dne 3. 8. 2022 výpis č. 129 (KB, a.s.)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 27. 7. 2022 (obdarovaný Český svaz včelařů, z.s. IČO 70942986), finanční dar ve výši 2 500 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, dar vyplacen dne 7. 9. 2022 výpis č. 151 (KB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02825.0426 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 „Rolovací vrata - pergola“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 12. 2022

- Smlouva o dílo č. 1/22 ze dne 5. 5. 2022, zhotovitel Filip Macek IČO 86674081, předmět smlouvy "Hasičská zbrojnice Krhov - pergola", cena díla 259 128 Kč bez DPH (313 544 Kč vč. DPH), dokončení díla do 20. 6. 2022

- faktura č. 22200018 ze dne 12. 6. 2022 (KDF č. 22-001-00087) na částku 313 544,88 Kč vč. DPH za dodávku a montáž rolovacích vrat, uhrazena dne 24. 6. 2022 výpis č. 106 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 021025

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. DI 2/2022 ze dne 28. 7. 2022 uzavřena se spolkem Diecézní charita Brno IČO 44990260, neinvestiční dotace ve výši 2 500 Kč na zabezpečení provozu charity, žádost ze dne 4. 11. 2021, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, dotace vyplacena dne 3. 8. 2022 výpis č. 129 (KB, a.s.), dotace byla vyúčtována dne 30. 1. 2023

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. DI 1/2022 ze dne 27. 7. 2022 uzavřena se spolkem Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích IČO 00839345, neinvestiční dotace ve výši 2 500 Kč na "Pečovatelské péče", žádost ze dne 30. 11. 2021, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, dotace vyplacena dne 3. 8. 2022 výpis č. 129 (KB, a.s.), dotace byla vyúčtována dne 9. 11. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 27. 11. 2021, 29. 12. 2021

- ze dne 11. 3. 2022, 3. 6. 2022, 2. 9. 2022, 20. 10. 2022, 15. 12. 2022