

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé

se sídlem Dlouhé 72, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. dubna 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 **17. 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 17. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dlouhé
Dlouhé 10
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložila:

Pavλίna Tulisová - místostarostka

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 Dlouhé **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 Dlouhé 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	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,24 %
Ukazatel likvidity	2,98

Komentář: Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2022 ve výši 583 280 Kč.

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 17. května 2023

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 místostarostkou 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 Dlouhé	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. 2022 do 31. 1. 2023, schválen zastupitelstvem dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 16. 12. 2021, zveřejněna dne 20. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 2. do 28. 2. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 24. 2. 2022, zveřejněn dne 28. 2. 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 starostkou:

- č. 1 dne 31. 3. 2022, zveřejněno dne 11. 4. 2022

- č. 6 dne 30. 9. 2022, zveřejněno dne 11. 10. 2022

schválena zastupitelstvem:

- č. 2 dne 12. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 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 od 8. 6. do 28. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 23. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2022 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 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

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 239)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 95)

Faktury:

- č. 220120777 ze dne 26. 5. 2022 (KDF č. 80) dodavatel DOMATECH.CZ s.r.o. IČO 2740954 na částku 16 575 Kč vč. DPH za výčepní zařízení, uhrazena zálohovou fakturou (KDF č. 74) dne 25. 5. 2022 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. KD-306

- č. 220100057 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 148) dodavatel VHS Žďár nad Sázavou, spol. s.r.o. IČO 13695355 na částku 784 312,06 Kč vč. DPH za stavební práce připojení nového vrtu za měsíc srpen, uhrazena dne 22. 9. 2022 výpis č. 25 (ČNB), zaúčtováno na účet 042

- č. 2231004608 ze dne 31. 10. 2022 (KDF č. 191) dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO 00351504 na částku 139 150 Kč vč. DPH za zahradní mulčovač, uhrazena dne 1. 11. 2022 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 022, inv. č. OU-315

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

Účetní doklady - za měsíc říjen (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 010)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 271 - pokladna obec, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 248 - pokladna hospoda)

Pokladní doklady - za měsíc červenec a srpen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 154 až 170 - pokladna obec)
Evidence poplatků - k 31. 12. 2022 za TKO a psy
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 031, 022, 028, 902) ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2023
Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 23. 6. 2022
Kupní smlouva (obec) p. č. 365 ze dne 28. 6. 2022 právní účinky vkladu ke dni 29. 6. 2022 (nákup schválen zastupitelstvem dne 12. 5. 2022), kupní cena 441 900 Kč uhrazena dne 1. 7. 2022 výpis č. 007 (ČS)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2021, 24. 2., 12. 5., 23. 6., 15. 9., 20. 10., 24. 11. a 15. 12. 2022