

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé

se sídlem Dlouhé 10, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. dubna 2024 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 **12. června 2024** 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 12. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dlouhé
Dlouhé 10
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042
- kontrolor:
pověření číslo 20235357636

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Jiří Pejcha

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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé za rok 2023

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 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	0,40 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,34 %
Ukazatel likvidity	27,48

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 12. června 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem dne 15. 12. 2022, zveřejněna dne 22. 12. 2022 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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 2. do 28. 2. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 23. 2. 2023, zveřejněn dne 28. 2. 2023 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 zastupitelstvem:

- č. 2 dne 20. 4. 2023, zveřejněno dne 10. 5. 2023

- č. 4 dne 14. 9. 2023, zveřejněno dne 20. 9. 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 29. 5. do 30. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 15. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 6. 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 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

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 247)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 106)

Faktury:

- č. 2311200321 ze dne 4. 10. 2023 (KDF č. 193) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 317 988 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace, uhrazena dne 13. 10. 2023 výpis č. 10 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 230100045 ze dne 31. 7. 2023 (KDF č. 153) dodavatel VHS Žďár nad Sázavou, spol. s r.o. IČO 13695355 na částku 129 955,80 Kč (PDP) za stavební práce spojené s opravou a uložením vodovodního přivaděče, uhrazena dne 17. 8. 2023 výpis č. 8 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 07/2023 ze dne 4. 7. 2023 (KDF č. 134) dodavatel Vopršal Rudolf IČO 45647887 na částku 27 625 Kč (neplátce DPH) za pěstební činnost v lese, uhrazena dne 4. 7. 2023 výpis č. 7 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 23FV004 ze dne 4. 3. 2023 (KDF č. 46) dodavatel Petr Polnický IČO 70405425 na částku 57 220 Kč (PDP) za výrobu a montáž trámové podlahy včetně zateplení stropu nad hospodou, uhrazena dne 14. 3. 2023 výpis č. 3 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 230100009 ze dne 13. 1. 2023 (KDF č. 22) dodavatel Vladislav Fajmon - PAVERO IČO 07124520 na částku 25 111 Kč vč. DPH za nákup motorové pily Stihl HT 105, řetězu a vodítka s pilníkem, uhrazena dne 17. 1. 2023 výpis č. 1 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558, 501 (028), inv. č. OU-000326

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČS, a.s. - běžný, fond vodovodu, ČNB, Moneta money bank - běžný, spořicí)

Účetní doklady - za měsíc únor 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 2)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023
- obec příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000274
- hospoda příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23010001 až 23010236)
Pokladní doklady - za měsíc červenec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23010122 až 23010135 - hospoda, č. 23000175 až 23000188 - obec)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi, pobyt)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 031, 021, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 14. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
Účetnictví ostatní:
Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 15. 6. 2023
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2024
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 300/22 v k.ú. Račice u Dlouhého ze dne 16. 6. 2023 právní účinky vkladu ke dni 23. 6. 2023 (nákup schválen zastupitelstvem dne 20. 4. 2023), kupní cena ve výši 7 680 Kč uhrazena dne 16. 6. 2023, výdajový pokladní doklad č. 23000162
Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 22. 3. 2023 (obdarovaný Centrum Zdislava IČO 43378692), finanční dar ve výši 20 000 Kč (na charitativní účely), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2023, dar vyplacen dne 14. 4. 2023 výpis č. 2 (ČS, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV0267.0291 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 25. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Traktorový nosič kontejnerů a vanový kontejner“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2023 (došlo 17. 3. 2023), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 11. 2023 (došlo 14. 11. 2023)
Faktura:
- č. 2331000035 ze dne 5. 1. 2023 (KDF č. 11) dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO 00351504 na částku 309 760 Kč vč. DPH za traktorový nosič kontejnerů a vanový kontejner, uhrazena dne 17. 1. 2023 výpis č. 1 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. OÚ-000324-5
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 15. 12. 2022, 23. 2., 23. 3., 20. 4., 15. 6., 14. 9., 19. 10. a 14. 12. 2023