

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Rybník

se sídlem Velký Rybník 58, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00515931
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. července 2022 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 **6. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **29. května 2023** 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velký Rybník
Velký Rybník 58
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_7
- kontrolor:
pověření číslo 20235076803_2
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_8

Ing. Jaroslava Leixnerová

Bc. Petra Kolínská

Ing. Lenka Mířková

Podklady předložili:

Jan Hůla, DiS. - starosta

Ing. Hana Laštovičková - 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 Velký Rybník **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velký Rybník za rok 2022

n e b y l y z j i š ť 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	5,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,12 %
Ukazatel likvidity	4,48

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 1. června 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Kolínská

.....
kontrolor

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor - nepřítomen

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 využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velký Rybník	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velký Rybník byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 12. do 30. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2021, zveřejněn dne 4. 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2018):

- č. 2 dne 14. 4. 2022, zveřejněno dne 11. 5. 2022

- č. 6 dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 16. 9. 2022

- č. 8 dne 7. 10. 2022, zveřejněno dne 20. 10. 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 25. 4. do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 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. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (fa. č. 1 až 113)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (fa. č. 2265001 až 2265013)

Faktury

- č. 553203662 ze dne 7. 3. 2022 (KDF č. 16) dodavatel Wat14 s.r.o. IČO 02609975 na částku 24 690 Kč vč. DPH za nákup stolní tenisový stůl betonový modrý, síť na stolní tenis celokovová modrá, uhrazena dne 4. 3. 2022 výpis č. 31 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28376

- č. 12/2022 ze dne 5. 6. 2022 (KDF č. 65) dodavatel Luboš Rajdl IČO 45952370 na částku 545 850,36 Kč vč. DPH za těžbu harvestorem, uhrazena dne 17. 6. 2022 výpis č. 96 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2266079 ze dne 15. 8. 2022 (KDF č. 79) dodavatel KILOWATT s.r.o. IČO 25186426 na částku 14 207,82 Kč vč. DPH za montáž a připojení elektroměrového rozvaděče v areálu býv. ZD V. Rybník, uhrazena dne 25. 8. 2022 výpis č. 136 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2210486 ze dne 19. 8. 2022 (KDF č. 80) dodavatel IDC-softwarehouse, s.r.o. IČO 26204576 na částku 12 523 Kč vč. DPH za projektor Epson EH-TW740, uhrazena dne 25. 8. 2022 výpis č. 136 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28378

- č. 220100020 ze dne 29. 9. 2022 (KDF č. 97) dodavatel ELITE-L.V.P. PRAHA s.r.o. IČO 3322483 na částku 138 083 Kč vč. DPH za provedené pomocné stavební práce - oprava lesní cesty, uhrazena dne 10. 10. 2022 výpis č. 156 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2266106 ze dne 17. 10. 2022 (KDF č. 106) dodavatel D-PINE s.r.o. IČO 11925965 na částku 50 340 Kč vč. DPH za práce v lese, uhrazena dne 18. 10. 2022 výpis č. 159 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 423010438 ze dne 25. 10. 2022 (KDF č. 108) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 69 362 Kč vč. DPH za hasičské vybavení, uhrazena dne 25. 10. 2022 výpis č. 163 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501, 558 (028), inv. č. 28383 až 28392

- č. VF1-0069/2022 ze dne 31. 10. 2022 (KDF č. 109) dodavatel Luboš Kroupa IČO 88319890 na částku 71 693 Kč vč. DPH za zemní práce na akci: oprava svodu vody, uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 172 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 04336237 ze dne 24. 10. 2022 (KDF č. 111) dodavatel SWEITELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 426 857,21 Kč vč. DPH za stavební práce za období 10/2022 na akci: Velký Rybník - oprava odvodnění dle odsouhlaseného soupisu provedených prací, uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 172 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (ČSOB, a.s., a ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. 153 až 166)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 2277001 až 2277103)

Pokladní doklady - za měsíce červenec - říjen rok 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 2277072– 2277103)

- výdajový pokladní doklad č. 2277083 ze dne 8. 8. 2022 na částku 26 800 Kč vč. DPH, dodavatel Josef Hovorka IČO 65986393 za zednické práce na přístřešek na dětském hřišti, zaúčtováno na účet 042

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022 (021, 022, 028, 031, 042)

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc říjen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

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

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 11. 7. 2022 (kupující Ing. Pavel H. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 11. 7. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 10. 2. do 26. 2. 2022, kupní cena ve výši 9 683 Kč uhrazena vzájemným zápočtem na základě dohody o vzájemném zápočtu pohledávek a závazků ze dne 15. 7. 2022

Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 11. 7. 2022 (prodávající Ing. Pavel H. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 11. 7. 2022, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2022, kupní cena ve výši 9 683 Kč uhrazena vzájemným zápočtem na základě dohody o vzájemném zápočtu pohledávek a závazků ze dne 15. 7. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 4. 7. 2022 (kupující Jaroslav F. nar. 1977 a Juraj D. nar. 1975) s právními účinky vkladu ke dni 11. 7. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 10. 2. 2022 do 26. 2. 2022, kupní cena ve výši 165 060 Kč uhrazena dne 7. 7. 2022 výpis č. 107 (ČSOB, a.s.)

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 22. 6. 2022 (kupující Libor K. nar. 1979 a Miloš V. nar. 1978) s právními účinky vkladu ke dni 24. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 10. 2. 2022 do 26. 2. 2022, kupní cena ve výši 17 617,60 Kč uhrazena dne 23. 6. 2022, výpis č. 99 (ČSOB, a.s.)

Smlouva o finančním daru na pořádání staročeské pouti (obec jako dárce) ze dne 21. 6. 2022 (obdarovaný ČTVERÁCI z.s. IČO 27032019), finanční dar ve výši 7 000 Kč na pořádání Staročeské pouti dne 26. 6. 2022 v Mladých Bříštích, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022, dar vyplacen v hotovosti dne 21. 6. 2022 výdajový pokladní doklad č. 2277064)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 19. 8. 2022 (obdarovaný TJ Střepina Žirov, z.s. IČO 60662409), finanční dar ve výši 10 000 Kč pro zajištění tělovýchovné a sportovní činnosti družstev mládeže oddílu kopané, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2022, dar vyplacen dne 7. 9. 2022 výpis č. 142 (ČSOB, a.s.)

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0495 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 19. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místní komunikace Velký Rybník“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace nebyla ke dni konání dílčího přezkoumání podána

Faktura č. 04336236 ze dne 24. 10. 2022 (KDF č. 112) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 394 604,16 Kč vč. DPH za provedené stavební práce za období 10/2022 na akci "Velký Rybník - oprava místní komunikace dle odsouhlaseného soupisu provedených prací", uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 2022/172 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 7. 2022 (péče o květinovou výzdobu v obci, os. č. 110), za září 2022 sjednána odměna 6 600 Kč, vyplacena v hotovosti dne 14. 10. 2022 výdajový pokladní doklad č. 2277100

- ze dne 1. 9. 2022 (úklid obecní kaple, os. č. 45), za září 2022 sjednána odměna 1 800 Kč, vyplacena dne 14. 10. 2022 výpis č. 157 (ČSOB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne

- 30. 12. 2021

- 18. 3., 6. 6., 2. 9., 22. 10. a 29. 10. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. 2022 do 31. 1. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 1. 2023 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2018 a dne 22. 10. 2022):

- č. 9 dne 16. 10. 2022, zveřejněno dne 20. 10. 2022

- č. 10 dne 9. 11. 2022, zveřejněno dne 6. 12. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2265001 až 2265018)

Faktury:

- č. 199/22 ze dne 4. 11. 2022 (KDF č. 115) dodavatel Ing. Linda Kůzlová IČO 68522410 na částku 10 067 Kč vč. DPH za nákup hliníkového stojanu A1, uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 172 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28393

- č. 220100697 ze dne 11. 11. 2022 (KDF č. 120) dodavatel Jiří Blažek - JBL IČO 11028611 na částku 18 150 Kč vč. DPH za nákup silničního sypače jednorotorového 500, uhrazena dne 23. 11. 2022 výpis č. 175 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28394

- č. 22450 ze dne 18. 11. 2022 (KDF č. 135) dodavatel Milvit water, s.r.o. IČO 24226122 na částku 96 650 Kč vč. DPH za provedení úpravy systému filtrace vody vč. montáže ET 02/10 s kan. louhu a průchozí A150l tl.n. dle cenové kalkulace, uhrazena dne 5. 12. 2022 výpis č. 181 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 22005

- č. 202200063 ze dne 6. 12. 2022 (KDF č. 141) dodavatel D-PINE s. r. o. IČO 11925965 na částku 151 476,88 Kč vč. DPH za práce v lese, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 185 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518, veřejná zakázka zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 3. 2022, skutečně uhrazená cena za rok 2022 zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 3. 2023

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovním výpisům ČSOB, a.s. č. 180 až 196)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2277001 až 2277116)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2277104 až 2277116)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2022

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

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc prosinec 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 23. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu) a ke dni 3. 2. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 6. 12. 2022 (obdarovaný Oblastní charita Havlíčkův Brod IČO 15060233), finanční dar ve výši 10 000 Kč (pro pokrytí nákladů spojených s provozem Charitní pečovatelské služby Humpolec), dar vyplacen dne 22. 12. 2022 výpis č. 191 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 572

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 11. 12., 30. 12. 2022