

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
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 **16. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **13. března 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Černíč

Černíč 22

588 56 Telč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483

Ing. Simona Burešová

- kontrolor:
pověření číslo 20235318568

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

František Bartík - starosta

Ing. Michaela Svobodová - 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 Strachoňovice **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 ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 13. 9. 2022, zhotovitel Linhart spol. s r.o. IČO 47052121, předmět smlouvy „Rekonstrukce víceúčelového hřiště v obci Strachoňovice“, cena díla 2 056 430,56 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2022, dokončení díla do 31. 5. 2023.

Uvedená smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 10. 2022, nikoliv v zákonné 15 denní lhůtě.

přijato nápravné opatření (informace ze dne 22. 6. 2023)

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice 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	2,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,35 %
Ukazatel likvidity	71,70

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 14. března 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

Poučení

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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2022, zveřejněna od 27. 12. 2022 do 31. 3. 2023 na internetových stránkách obce, 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 22. 2. do 31. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2023, zveřejněn dne 30. 3. 2023 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 obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022):

- č. 1 dne 14. 4. 2023, zveřejněno dne 10. 5. 2023

- č. 2 dne 19. 5. 2023, zveřejněno dne 8. 6. 2023

- č. 3 dne 9. 7. 2023, zveřejněno dne 7. 8. 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 3. 4. do 30. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 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

Účtový rozvrh - platný pro rok 2023

Účetní deník - předložen za měsíc leden až září 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023075)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023007)

Faktury:

- č. 2023041642 ze dne 16. 4. 2023 (KDF č. 2023022) dodavatel Natura verde holding s.r.o. IČO 11747811 na částku 249 547 Kč vč. DPH za nákup a sázení stromků, stavění oplocenek, uhrazena dne 17. 4. 2023 výpis č. 2023/4 (MMB), zaúčtováno na účet 501

- č. 230100109 ze dne 15. 5. 2023 (KDF č. 2023032) dodavatel Lesní družstvo Borovná IČO 18198724 na částku 48 059 Kč vč. DPH za nákup sazenic lesních dřevin, uhrazena dne 16. 6. 2023 výpis č. 2023/5 (MMB), zaúčtováno na účet 501

- č. 23010074 ze dne 24. 5. 2023 (KDF č. 2023037) dodavatel Linhart spol. s r.o. IČO 47052121 na částku 2 056 430,56 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Rekonstrukce víceúčelového hřiště v obci Strachoňovice" dle SOD, uhrazena dne 25. 5. 2023 ve výši 2 000 000 Kč a dne 26. 5. 2023 doplatek ve výši 56 430,56 Kč výpis č. 2023/5 (MMB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. O-000017

- č. 2233141 ze dne 31. 7. 2023 (KDF č. 2023053) dodavatel OHR Services s.r.o. IČO 04564839 na částku 8 000,71 Kč vč. DPH za betonový stůl Loučky, uhrazena dne 31. 7. 2023 výpis č. 2023/7, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. O-000458

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (Česká národní banka, MONETA Money Bank, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2023/6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000063)

Pokladní doklady:

- za měsíc leden 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000013)
- za měsíc duben 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000020 až 23000035)
- za měsíc červen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000046 až 23000052)

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc leden až září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 18. 10. 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2023

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 10. 5. 2023 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 3 000 Kč (na provoz obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2023, dar vyplacen dne 10. 5. 2023 výpis č. 2023/5 (MMB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0501 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 10. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Rozšíření stávajícího přístřešku na odpady“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 9. 2023

- č. FV2023015 ze dne 4. 9. 2023 (KDF č. 2023073) dodavatel Vlastimil Brychta IČO 60544171 na částku 286 177,10 Kč vč. DPH za zednické, tesařské a pokrývačské práce na stání na kontejnery, uhrazena dne 13. 9. 2023 výpis č. 2023/9 (MMB), zaúčtováno na účet 042, inv. č. O-000014

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 4. 2023 (oprava oplocenek a sázení stromků, os. č. 6), za květen 2023 sjednána odměna 9 900 Kč, vyplacena v hotovosti dne 13. 6. 2023 výdajový pokladní doklad č. V23000047

- ze dne 1. 4. 2023 (oprava oplocenek a sázení stromků, os. č. 8), za květen 2023 sjednána odměna 9 900 Kč, vyplacena v hotovosti dne 13. 6. 2023 výdajový pokladní doklad č. V23000047

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 20. 6. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 27. 12. 2022

- konaného dne 24. 3., 20. 6. a 18. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022):

- č. 4 dne 14. 11. 2023, zveřejněno dne 11. 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 (vyhotoven dne 1. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 1. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 1. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 1. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023128)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023009)

Faktury:

- č. 252023 ze dne 30. 9. 2023 (KDF č. 2023088) dodavatel Ing. Jan Heralecký IČO 49407104 na částku 15 609 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci lesní cesta 2L, uhrazena dne 20. 10. 2023 výpis č. 10 (MMB), zaúčtováno v hodnotě 15 609 Kč na účet 042

- č. 20230006 ze dne 16. 10. 2023 (KDF č. 2023121) dodavatel Tomáš Brychta IČO 19214464 na částku 13 976 Kč vč. DPH za výrobu branky na dětské hřiště, uhrazena dne 18. 12. 2023 výpis č. 12 (MMB), zaúčtováno v hodnotě 13 976 Kč na účet 558 (028), inv. č. O-000462, zařazeno do majetku dne 18. 12. 2023

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, MONETA Money Bank, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 u MMB, účetní doklady č. 110145 - 110157)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000068)

Pokladní doklady

- za měsíc listopad 2023 (výdajové pokladní doklady č. 23000064 až 23000065)

- za měsíc prosinec 2023 (výdajové pokladní doklady č. 23000066 až 23000068)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 (účty 021, 022, 028, 031, 042 a 902)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 18. 10. 2022

Smlouvy o dílo:

- Dodatek č. 1 ze dne 7. 9. 2023 ke Smlouvě o dílo ze dne 16. 2. 2022, zhotovitel SATES ČECHY s.r.o. IČO 25172654, předmět smlouvy "Strachoňovice novostavba lesní cesty 2L", navýšení ceny díla na hodnotu 3 639 355,90 Kč vč. DPH, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 10. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna

- faktura č. 230101231 ze dne 17. 10. 2023 (KDF č. 2023091) dodavatel SATES ČECHY s.r.o. IČO 25172654 na částku 3 639 355,90Kč vč. DPH za zhotovení zakázky "Strachoňovice novostavba lesní cesty 2L", uhrazena dne 25. 10. 2023 výpis č. 15 (ČNB), zaúčtováno v hodnotě 3 639 355,90 Kč na účet 042

Smlouvy o převodu majetku:

- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 19/2023 (obec jako nabyvatel) ze dne 28. 11. 2023 (převodce Mikroregion Telčsko IČO 71180311) na bezúplatný převod dlouhodobého hmotného majetku (nádoby na kov, štěpkovač, kontejner nesený), bezúplatný převod schválen zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2023, celková hodnota převedeného majetku ve výši 289 549,35 Kč, zaúčtováno na 042 (022), inv. číslo O-000025, na účet 028, inv. číslo O-000461 a na účet 902, inv. č. O-000807

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 16. 11. 2023 (kupující P. D. nar. 1970) s právními účinky vkladu ke dni 29. 11. 2023, prodej pozemku p.č. 1057/9 o výměře 96 m² v k.ú. Strachňovice, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 31. 8. 2023, kupní cena ve výši 4 800 Kč uhrazena dne 28. 11. 2023 výpis č. 11 (MMB)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 28. 11. 2023 (obdarovaný Mikroregion Telčsko IČO 71180311), finanční dar ve výši 64 760 Kč (na zajištění provozu kanceláře obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2023, dar vyplacen dne 30. 11. 2023 výpis č. 11 (MMB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 28. 11. 2023