

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zlátenka

se sídlem Zlátenka 11, 395 01 Pacov, IČO: 00511498
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 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 **29. května 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 29. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Město Pacov
Nám. Svobody 320
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Petr Hruběš - starosta
BBus., Dis. Martina Krejčová - 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 Zlátenka **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:

Na základě předložené rekapitulace mezd za období září 2022 a říjen 2022 bylo zjištěno, že byly chybně pokráceny odměny zastupitelům. Např. chybně pokrácena odměna končící starostce (měla být vyplacena odměna za měsíc říjen ve výši 10 500 Kč, bylo chybně vyplaceno 10 714 Kč), končící místostarostce (měla být vyplacena odměna za měsíc říjen ve výši 4 200 Kč, bylo chybně vyplaceno 4 286 Kč). Dle zákona pokud člen zastupitelstva vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonával.

napraveno (Informace o přijatých opatřeních ze dne 21. 6. 2023, napraveno ve mzdách za měsíc červen 2023)

Na základě předložené rekapitulace mezd bylo zjištěno, že končící místostarostce bylo vyplaceno odchodné v nesprávné výši. Mělo být vyplaceno odchodné ve výši 4 násobku měsíční odměny, byla však vyplaceno odchodné pouze ve výši 3 násobku.

napraveno (Informace o přijatých opatřeních ze dne 21. 6. 2023, napraveno ve mzdách za měsíc červen 2023)

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zlátěnka 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, 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	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,57 %
Ukazatel likvidity	17,01

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. května 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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 Zlátenka	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zlátenka byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 11. do 1. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2022, zveřejněn dne 1. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2022):

- č. 1 dne 14. 1. 2023, zveřejněno dne 9. 2. 2023

- č. 4 dne 20. 6. 2023, zveřejněno dne 29. 6. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. do 12. 6. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 6. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 16. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 16. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 16. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 16. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 202335)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2022003)

Faktury

- č. 23810063 ze dne 3. 10. 2023 (KDF č. 202324) dodavatel Martin Hladílek IČO 05811775 na částku 10 000 Kč vč. DPH za zasklení zastávky Kalené sklo 6mm, uhrazena dne 4. 10. 2023 výpis č. 010 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023005 ze dne 11. 12. 2023 (KDF č. 202333) dodavatel Jan Popelář IČO 08157103 na částku 25 410 Kč vč. DPH za prohrnování sněhu, uhrazena dne 11. 12. 2023 výpis č. 12 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, ČS - běžné účty)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 005 za období květen 2023 (ČS)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 6)

Pokladní doklady - za rok 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 6)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účet 028) ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 18. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2024

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd a mzdové listy za období červen a prosinec 2023

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 002867.0503 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 1. 9. 2023, poskytnutí neúčelové veřejné finanční podpory ve výši 36 060 Kč na realizaci projektu „Výměna vodoměrů v obci Zlátěnka“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16. 10. 2023

- faktura přijatá č. 2023005 ze dne 13. 6. 2023 (KDF č. 202315) dodavatel Jiří Vacek IČO 46652221 na částku 72 721 Kč vč. DPH za nákup 21 ks vodoměrů včetně příslušenství a práce, uhrazena dne 20. 6. 2023 výpis č. 006 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 42 až 63

Informace o přijatých opatřeních ze dne 21. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. 6. 2023

Zpráva o plnění přijatých opatřeních ze dne 12. 7. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. 7. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 25. 11. 2022, 29. 1., 10. 3., 29. 4., 11. 6., 1. 9., 10. 11. a 14. 12. 2023