

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysliboř

se sídlem Mysliboř 73, 588 62 Urbanov, IČO: 00286281
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. března 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 **17. dubna 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 17. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysliboř
Mysliboř 73
588 62 Urbanov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712
- kontrolor:
pověření číslo 20235318568

Bc. Petra Hlaváčková

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Martin Chalupa - starosta

Ing. Lenka Mířková – místostarostka, 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 Mysliboř **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:

Byla předložena faktura č. 113220779 ze dne 3. 6. 2022 dodavatel EUROGREEN CZ s.r.o. IČO 64651959 na částku 634 645 Kč vč. DPH za pořízení traktoru SXG 326 včetně příslušenství, skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 15. 12. 2022, dle zákona musí být skutečně uhrazená cena zveřejněna do 3 měsíců od plnění smlouvy.

přijato nápravné opatření (informace ze dne 26. 6. 2023)

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysliboř 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	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,39 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	21,59

Komentář:

Dlouhodobé závazky

- účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) stav k 31. 12. 2023 ve výši 4 160 Kč

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. dubna 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
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 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 Mysliboř	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mysliboř byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2023 do 31. 1. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 11. 2022 do 31. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022, zveřejněn dne 18. 12. 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 obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022):

- č. 3 dne 10. 5. 2023, zveřejněno dne 3. 6. 2023

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 4 dne 21. 6. 2023, zveřejněno dne 10. 7. 2023

- č. 5 dne 14. 9. 2023, zveřejněno dne 11. 10. 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 30. 5. do 31. 7. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 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 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 27. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 27. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 27. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 27. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023145)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 12023 až 52023)

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000175)

Pokladní doklady - za období duben - listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000083 až 23000167)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (018, 021, 022, 028, 042) ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 25. 10. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 25. 10. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023, mzdové listy 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 22. 10. 2022

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2023, zhotovitel Petr Navrátil IČO 02834391, předmět smlouvy "Rekonstrukce kamenné hráze rybníka na návsi v obci Mysliboř", cena díla 1 091 795 Kč (neplátce DPH), dokončení díla do 30. 9. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 30. 11. 2023

- faktura přijatá č. 03/23 ze dne 15. 11. 2023 (KDF č. 2023117) dodavatel Petr Navrátil IČO 02834391 na částku 1 091 795 Kč (neplátce DPH) za provedené stavební práce včetně dodávky stavebních hmot na akci " Rekonstrukce kamenné hráze rybníka na návsi v obci Mysliboř", uhrazena ve výši 500 000 Kč dne 22. 11. 2023 výpis č. 11 (ČSOB), ve výši 500 000 Kč dne 23. 11. 2023 výpis č. 11 (ČSOB) a doplatek ve výši 91 795 Kč výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (021), jako technické zhodnocení inv. č. 826

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 4. 1. 2023 (obdarovaný Obec Sedlejev IČO 00286605), finanční dar ve výši 22 000 Kč (zajištění provozu kanceláře), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022, dar vyplacen dne 5. 1. 2023 výpis č. 1 (ČSOB)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 4. 1. 2023 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 8 000 Kč (na provoz organizace), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022, dar vyplacen dne 5. 1. 2023 výpis č. 1 (ČSOB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0452 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 20. 7. 2023, poskytnutí neúčelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna oken v KD Mysliboř - I. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 11. 2023

- Smlouva o dílo č. 23P02905 ze dne 11. 5. 2023, zhotovitel PKS okna a.s. IČO 65276507, předmět smlouvy "Výměna oken v KD Mysliboř - I. etapa", cena díla 582 261 Kč bez DPH, dokončení díla do 22. 9. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 5. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 21. 10. 2023

- Dodatek č. 1 k SOD č. 23P02905 ze dne 16. 8. 2023, zhotovitel PKS okna a.s. IČO 65276507, předmět smlouvy "Výměna oken v KD Mysliboř - I. etapa", z důvodu technických změn v zakázce, zvýšení ceny díla na 621 357 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 8. 2023

- faktura přijatá č. 2233343851 ze dne 6. 10. 2023 (KDF č. 2023102) dodavatel PKS okna a.s. IČO 65276507 na částku 751 841,97 Kč vč. DPH za výrobu a montáž výplní otvorů z plastových profilů dle Smlouvy o dílo č. 23P02905 a dodatku č. 1 akce "Výměna oken v KD Mysliboř - I. Etapa", uhrazena ve výši 500 000 Kč dne 13. 10. 2023 výpis č. 10 (ČSOB) a doplatek ve výši 251 841,97 Kč dne 16. 10. 2023 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno na účet 511

Dohody o provedení práce

- ze dne 15. 5. 2023 (vypracování majetkové a provozní evidence kanalizace, vyrovnání kalkulace stočného 2022, kalkulace stočného na rok 2023, os. č. 85), za květen 2023 sjednána odměna 7 500 Kč, vyplacena dne 9. 6. 2023 výpis č. 6 (ČSOB)

- ze dne 27. 9. 2023 (údržba veřejné zeleně v obci, os. č. 90), za říjen 2023 sjednána odměna 9 200 Kč, vyplacena dne 10. 11. 2023 výpis č. 11 (ČSOB)

Informace o přijatých opatřeních - Informace o přijatých opatřeních ze dne 26. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje vysočina dne 27. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 7. 12. 2022

- konaného dne 1. 3., 3. 5., 21. 6., 11. 8., 14. 9. a 6. 12. 2023