

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blížkov

se sídlem Blížkov 79, 594 42 Měřín, IČO: 00599271
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. října 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 **10. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 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 30. ledna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Blížkov
Blížkov 79
594 42 Měřín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_1

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Stanislav Oulehla - starosta
Jana Krčálová - 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 Blížkov **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 Blížkov za rok 2022

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 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	0,58 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,92 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel likvidity	44,72

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 30. ledna 2023

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Blížkov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 11. do 27. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021, zveřejněn dne 29. 11. 2021 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:

- č. 2 dne 23. 4. 2022, zveřejněno dne 5. 5. 2022

- č. 4 dne 30. 5. 2022, zveřejněno dne 8. 6. 2022

- č. 8 dne 31. 8. 2022, zveřejněno dne 31. 8. 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 19. 4. do 8. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 8. 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 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (hlavní činnosti faktura č. 2022001 až 2022162, hospodářské činnosti faktura č. 22001 až 22131)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022109)

Faktura:

- č. 22200043 ze dne 17. 5. 2022 (KDF č. 2022088) dodavatel ATIKA-LYSÝ, s.r.o. IČO 60732610 na částku 60 807 Kč vč. DPH za stavební práce na akci "Dědkov - zpevněná manipulační plocha, uhrazena dne 23. 5. 2022 výpis č. 23 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. DED033

- č. 01220309 ze dne 21. 7. 2022 (KDF č. 2022121) dodavatel EMPESORT s.r.o. IČO 62362569 na částku 165 784,52 Kč vč. DPH za nákup 2 ks panelu pro měření rychlosti vozidel, uhrazena dne 1. 8. 2022 výpis č. 34 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. OBL295 a OBL296

- č. 202213 ze dne 19. 9. 2022 (KDF č. 2022154) dodavatel Stanislav Bradáč - Truhlářství IČO 75918641 na částku 7 388 Kč vč. DPH za nákup skříňky se zásuvkami, uhrazena dne 19. 9. 2022 výpis č. 41 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DED34

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (hlavní činnosti - ČSOB, a.s., ČSOB, a.s. - spořicí, ČS, a.s., ČNB, hospodářské činnosti - ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu k účtu vedenému u České spořitelny č. 39 až 42)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (hlavní činnosti - příjmové pokladní doklady č. 22000001 až 22000185 a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000133, hospodářské činnosti - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22010001 až 22010378)

Pokladní doklady - za měsíc září 2022 (hlavní činnosti - příjmové pokladní doklady č. 22000183 až 22000185 a výdajové pokladní doklady č. 22000115 až 22000133)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2022 (TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022 (účty 031, 022, 028, 021, 042 a 902)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2022

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 24. 8. 2022 (kupující Stanislav H. nar. 1953 a Jaroslava H. nar. 1960) s právními účinky vkladu ke dni 31. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 12. 8. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 20. 7. do 13. 8. 2022, kupní cena ve výši 16 100 Kč uhrazena dne 29. 9. 2022 (příjmový pokladní doklad č. P22000185)

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 28. 2. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno, Oblastní charita Žďár nad Sázavou IČO: 44990260), finanční dar ve výši 30 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2022, dar vyplacen dne 2. 3. 2022 výpis č. 11 (ČS, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 26. 11. 2021, 25. 2., 13. 5., 12. 8. a 16. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 17. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2022):

- č. 11 dne 2. 11. 2022, zveřejněno dne 30. 11. 2022

- č. 13 dne 7. 12. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 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

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 (hlavní činnosti faktura č. 2022001 až 2022209, hospodářské činnosti faktura č. 22001 až 22172)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022193)

Faktura:

- č. 00322531 ze dne 18. 10. 2022 (KDF č. 2022188) dodavatel Empemont s.r.o. IČO 27772179 na částku 659 117,25 Kč vč. DPH za dodání a montáž díla "Realizace rozhlasového a varovného systému obce Blížkov", uhrazena dne 21. 11. 2022 výpis č. 051 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. OBL299

- č. 20221514 ze dne 21. 11. 2022 (KDF č. 2022190) dodavatel Michal Klemens, DiS IČO 73892351 na částku 3 914 Kč vč. DPH za nákup ohřívače na nápoje, objem 30 l, uhrazena dne 23. 11. 2022 výdajový pokladní doklad č. V22000167, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. OBL300

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (hlavní činnosti - 2x ČSOB, a.s., ČS, a.s., ČNB, hospodářské činnosti - ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovním výpisům č. 53 až 57 k účtu vedenému u ČS, a.s., hlavní činnosti)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (hlavní činnosti příjmové pokladní doklady č. P22000001 až P22000233 a výdajové pokladní doklady č. V22000001 až 22000194, hospodářské činnosti příjmové pokladní doklady č. P22010001 až P22010501 a výdajové pokladní doklady č. V22010001 až V22010502)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady č. P22000211 až P22000233 a výdajové pokladní doklady č. V22000172 až V22000194)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 5. 9. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 11. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 25. 1. 2023

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. SOD E2225/3I2022 ze dne 31. 5. 2022, zhotovitel Empemont s. r. o, IČO z7,7721,19, předmět smlouvy "Realizace rozhlasového a varovného systému v rozsahu a provedení dle cenové nabídky", cena díla 541 725,00 Kč bez DPH (659 117,25 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 9. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 6. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV002825.0261 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 8. 7. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Digitální bezdrátový rozhlas“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 5. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 12. 2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 21. 10. a dne 16. 12. 2022