

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlum-Korouhvice

se sídlem Chlum-Korouhvice 21, 592 65 Rovečné, IČO: 00599425
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. dubna 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. května 2023** 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 16. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlum-Korouhvice
Chlum-Korouhvice 21
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_9

Miloslava Neubauerová

Podklady předložila:

Zdenka Maršálová - 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 Chlum-Korouhvice **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlum-Korouhvice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,05 %
Ukazatel likvidity	14,44

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 16. května 2023

Miloslava Neubauerová

.....
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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlum-Korouhvice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 12. do 31. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2021, zveřejněn dne 31. 12. 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2019 a 23. 10. 2022)

č. 4 dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 30. 8. 2022

č. 6 dne 20. 10. 2022, zveřejněno dne 20. 10. 2022

č. 8 dne 13. 12. 2022, zveřejněno dne 13. 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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 5. do 31. 7. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 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. 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 79)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1)

Faktura č. 102203988 ze dne 30. 8. 2022 (KDF č. 56) dodavatel ALERION s. r. o. IČO 26927365 na částku 40 549,30 Kč vč. DPH za nákup 3 ks smaltovaných oválů se znakem ve výši 32 017,70 Kč, zaúčtováno na účet 558 (028) a za pořízení 3 ks venkovních tištěných vlajek ve výši 8 531,60 Kč, zaúčtováno na účet 501 (902), uhrazena dne 8. 9. 2022 výpis č. 9 (KB a. s.)

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu účtu KB a. s., výpis č. 12)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022 k účtům 022, 028, 042, 902

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

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2022

- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 11. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro období leden až září 2022, pro období říjen až prosinec 2022 schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 23. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce Chlum-Korouhvice za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2022

- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 15. 2. 2022

- Přehled odpisů za období od 1. 1. do 31. 12. 2022

- Přehled rozpouštění dotací ke dni 31. 12. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02825.0583 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 10. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místních komunikací obec Chlum-Korouhvice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2023

- faktura č. 2211200390 ze dne 24. 10. 2022 (KDF č. 70) dodavatel COLAS CZ, a. s. IČO 26177005 na částku 406 717,30 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na zakázce „Obec Chlum-Korouhvice - Oprava místní komunikace“, uhrazena dne 22. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 31. 12. 2021, 20. 2. 2022, 5. 4. 2022, 5. 6. 2022, 17. 7. 2022, 18. 9. 2022, 23. 10. 2022, 20. 11. 2022, 11. 12. 2022 a 31. 12. 2022