

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 47316/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočov

se sídlem Klokočov 105, 583 01 Chotěboř, IČO: 00267627
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 **15. 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 15. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Klokočov
Klokočov 105
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235360045

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložily:

Hanka Zárubová - starostka
Jana Hýblová - místostarostka

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 Klokočov **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:

Nově zvoleným zastupitelům (vyjma starostky a místostarostky) byly odměny za říjen 2022 vyplaceny v nesprávné výši. Odměna zastupitelů měla činit 582 Kč, vyplaceno bylo 565 Kč.
napraveno (mzdy za květen 2023)

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Klokočov za rok 2023

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,77 %
Ukazatel likvidity	29,61

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 15. května 2024

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 starostkou 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 Klokočov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Klokočov byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2026 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 16. 11. 2023 do 31. 12. 2023

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 27. 12. 2023

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 21. 11. 2022 do 15. 12. 2022

Rozpočet - na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 12. 2022

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtové opatření - č. 3 schválené starostkou obce dne 20. 6. 2023 a zveřejněné dne 11. 7. 2023 na internetových stránkách obce, pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 12. 1. 2023

Návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 23. 5. 2023 do 20. 6. 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2023 s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 19. 6. 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2023, protokol o schválení ze dne 12. 6. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - pro rok 2023 (faktury č. 1 až 145)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2023 (faktury č. 1 až 6)

Faktura č. 23062651 ze dne 30. 9. 2023 (KDF č. 104) dodavatel PH, spol. s r.o. IČO 48172219 na částku 104 395,85 Kč vč. DPH za dodávku a montáž kamerového systému vč. revize, uhrazená bankovním převodem dne 23. 10. 2023, výpis č. 134 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv.č. 21/600-29

Faktura č. 2322 ze dne 16. 6. 2023 (KDF č. 64) dodavatel Ing. arch. Marek Jiří IČO 11002620 na částku 21 780 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci „Zastřešená přístavba terasy k obecnímu objektu č.p. 24“, uhrazená bankovním převodem dne 3. 7. 2023, výpis č. 87 (KB), zaúčtováno na účet 042

Faktura č. 20230004 ze dne 7. 3. 2023 (KDF č. 21) dodavatel Arboeu s.r.o. IČO 06877401 na částku 22 385 Kč vč. DPH za odstranění pařezů za pomoci pařezové frézy na místním hřbitově, uhrazená bankovním převodem dne 21. 3. 2023, výpis č. 35 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 12. 2023 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - pro rok 2023 (doklady příjmové č. 1/23 až 9/23 a výdajové č. 1/23 až 69/23)

Pokladní doklady - výdajové č. 64/23 až 69/23 za prosinec 2023

Evidence poplatků - nedoplatky poplatků ke dni 31. 12. 2023

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

Plán inventur ze dne 13. 11. 2023

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 11. 2023

Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

1x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2023

Mzdová agenda

- Sestavy mezd za květen a prosinec 2023

- Odměňování členů zastupitelstva - za květen a prosinec 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, program „Venkovské služby 2023“ ID FV02872.0004 ve výši 60 000 Kč na projekt „Zajištění provozu prodejny v obci Klokočov“ ze dne 1. 6. 2023

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 21. 9. 2023

- Darovací smlouva ze dne 10. 7. 2023, poskytnutí finančního daru ve výši 85 720 Kč na provoz prodejny v obci Klokočov schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2023, uhrazeno bankovním převodem dne 24. 7. 2023, výpis č. 96 (KB), obdarovaný Jiří Linhart IČO 11600616, zaúčtováno na účet 572

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“ ID FV02867.0294 ve výši 150 000 Kč na akci „Rozšíření veřejného osvětlení“ ze dne 1. 6. 2023

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 14. 8. 2023

- Smlouva o dílo č. SD 223 506 ze dne 1. 3. 2023, dodavatel Mopos Communications, a.s. IČO 26222396, předmět smlouvy „Rozšíření veřejného osvětlení - obec Klokočov“, cena díla 330 338 Kč vč. DPH, termín dokončení do 75 dnů od podpisu smlouvy, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 2. 2023

- Faktura č. 3230449 ze dne 5. 6. 2023 (KDF č. 63) dodavatel Mopos Communications, a.s. IČO 26222396 na částku 372 069 Kč vč. DPH za rozšíření veřejného osvětlení, uhrazená bankovním převodem dne 21. 6. 2023, výpis č. 78 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv.č. 21/400-28, zařazeno vč. dotace ve výši 150 000 Kč (účet 403)

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 1. 2023 na údržbu veřejného osvětlení, vyplacená v hotovosti ve výši 5 000 Kč po zdanění dne 15. 12. 2023 výdajový pokladní doklad č. 66/23

Informace o přijatých opatřeních (podle zákona 420/2004 Sb.) - doručená krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 19. 6. 2023

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8. 12. 2022

- ze dne 12. 1., 9. 2., 9. 3., 13. 4., 11. 5., 10. 6., 13. 7., 11. 8., 14. 9., 6. 10., 9. 11. a 19. 12. 2023