

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice

se sídlem Hartvíkovice 31, 675 76 Hartvíkovice, IČO: 00289337
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. října 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 **23. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2024** 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 31. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hartvíkovice
Hartvíkovice 31
675 76 Hartvíkovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235311880
- kontrolor:
pověření číslo 20235337411

Ing. Žaneta Hanusová

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Zdeněk Nováček - starosta
Jana Zezulová - 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice **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.

Při dílčím přezkoumání obce Hartvíkovice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice 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	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	18.59 %
Ukazatel likvidity	4,52

Komentář: Dlouhodobý závazky ke dni 31. 12. 2023 jsou ve výši 13 075 789,76 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	22,51 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2024

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hartvíkovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 25. 11. 2022 do 4. 1. 2023 a internetových stránkách od 25. 11. 2022 do 31. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněn dne 3. 1. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 21. 12. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Hartvíkovice“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 17. 1. 2023, zveřejněno dne 30. 1. 2023
- č. 2 dne 20. 1. 2023, zveřejněno dne 10. 2. 2023
- č. 3 dne 10. 2. 2023, zveřejněno dne 2. 3. 2023
- č. 4 dne 12. 3. 2023, zveřejněno dne 27. 3. 2023
- č. 5 dne 29. 3. 2023, zveřejněno dne 31. 3. 2023
- č. 6 dne 31. 3. 2023, zveřejněno dne 12. 4. 2023
- č. 7 dne 14. 4. 2023, zveřejněno dne 10. 5. 2023
- č. 12 dne 31. 7. 2023, zveřejněno dne 11. 8. 2023
- č. 13 dne 4. 9. 2023, zveřejněno dne 25. 9. 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 13. 2. do 30. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 3. 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. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 1 až 201)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 20230001 až 20230063)

Faktury:

- č. 2023-03-005 ze dne 7. 3. 2023 (KDF č. 42) dodavatel Darina Švábová IČO 07621167 na částku 6 980 Kč (neplátce DPH) za nákup nástěnného obrazu 2 ks (3 490 Kč/ks), uhrazena dne 17. 3. 2023 výpis č. 3 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1087 a 1088

- č. 2023086 ze dne 19. 9. 2023 (KDF č. 179) dodavatel Zahrady Svoboda s.r.o. IČO 04737393 na částku 32 592,60 Kč vč. DPH za ořez stromů v obci, uhrazena dne 26. 9. 2023 výpis č. 9 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023513 ze dne 16. 10. 2023 (KDF č. 196) dodavatel Stavba a údržba silnic Třebíč - obchodní činnost s.r.o. IČO 26927501 na částku 54 450 Kč vč. DPH za tryskové vysprávký v obci, uhrazena dne 24. 10. 2023 výpis č. 10 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 1623932131 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 201) dodavatel HP Tronic Zlín, spol. s.r.o. IČO 49973053 na částku 18 688 Kč vč. DPH za nákup notebooku Lenovo, uhrazena zálohou dne 30. 10. 2023 výpis č. 10 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1122

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (ČSOB, a.s., ČNB, ČS - běžný účet, ČSOB - 2x úvěr)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1001 až 1506)

Pokladní doklady:

- za měsíc říjen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1479 až 1506)
- výdajový pokladní doklad č. 1253 ze dne 27. 2. 2023 na částku 9 538 Kč, daňový doklad č. 1230098602 ze dne 15. 2. 2023 dodavatel CZC.CZ IČO 25655701 na částku 9 538 Kč vč. DPH za nákup tiskárny, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1085

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2023
- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Hartvíkovice“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2023

Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2023, zhotovitel ZMES, s.r.o. IČO 43371833, předmět smlouvy "Hartvíkovice - Na Horkách - VO + rozhlas", cena díla 2 868 434,70 Kč bez DPH (3 470 806 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 12. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 3. 2023

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 18. 10. 2022 (obdarovaný Kraj Vysočina IČO 70890749) na dar pozemku p.č. 818/40 o výměře 80 m², p.č. 2036/8 o výměře 159 m², p.č. 2056/4 o výměře 205 m², p.č. 2056/25 o výměře 4 m², p.č. 2062/35 o výměře 54 m² a p.č. 2062/36 o výměře 15 m² s právními účinky vkladu ke dni 5. 1. 2023, dar schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, záměr zveřejněn od 2. 1. 2021 do 18. 11. 2021
- Darovací smlouva (obec jako obdarovaný) ze dne 18. 10. 2022 (dárce Kraj Vysočina IČO 70890749) na dar pozemků s právními účinky vkladu ke dni 5. 1. 2023, dar schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, zaúčtováno na účet 401 (031)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 6. 3. 2023 (obdarovaný Nemocnice Třebíč IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2023, dar vyplacen dne 13. 3. 2023 výpis č. 3 (ČS a.s.)
- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 3. 3. 2023 (obdarovaný MS Pojihlavi IČO 26623731), finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2023, dar vyplacen dne 13. 3. 2023 výpis č. 3 (ČS a.s.)
- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 4. 2023 (obdarovaný TJ Hartvíkovice IČO 48526258), finanční dar ve výši 40 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023, dar vyplacen dne 24. 4. 2023 výpis č. 4 (ČS a.s.)
- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 31. 3. 2023 (obdarovaný SDH Hartvíkovice IČO 64269647), finanční dar ve výši 40 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023, dar vyplacen dne 14. 4. 2023 výpis č. 4 (ČS a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0232 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 26. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava zádveří kulturního domu a dveří v základní škole“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 10. 2023
- Smlouva o dílo č. N/D0079 ze dne 8. 6. 2023, dodavatel NKS Okna s.r.o. IČO 27745635 předmět smlouvy "dodání a montáž výplní pro stavební otvory dle specifikace", cena díla 239 272,33 Kč vč. DPH

- faktura č. 22023143 ze dne 13. 6. 2023 (KDF č. 102) dodavatel NKS Okna s.r.o. IČO 27745635 na částku 239 272,33 Kč vč. DPH, uhrazena zálohou dne 12. 6. 2023 výpis č. 6 (ČS), zaúčtováno na účet 314 a 511

Smlouva o dílo č. N/DA0009 ze dne 8. 6. 2023, dodavatel NKS Okna s.r.o. IČO 27745635 předmět smlouvy "dodání a montáž výplní pro stavební otvory dle specifikace", cena díla 75 503 Kč vč. DPH

- faktura č. 22023144 ze dne 13. 6. 2023 (KDF č. 103) dodavatel NKS Okna s.r.o. IČO 27745635 na částku 75 503 Kč vč. DPH, uhrazena zálohou dne 12. 6. 2023 výpis č. 6 (ČS), zaúčtováno na účet 314 a 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 19. 12. 2022

- ze dne 30. 1. 2023, 9. 3. 2023, 30. 3. 2023, 22. 5. 2023, 29. 6. 2023, 27. 7. 2023, 11. 9. 2023, 27. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 8. 1. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 8. 1. 2024 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:

- č. 17 dne 8. 11. 2023, zveřejněno dne 1. 12. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 17. 1. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 30. 1. 2023)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 30. 1. 2023)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 30. 1. 2023)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 259)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 20230001 až 2023070)

Faktury:

- č. 13233632 ze dne 15. 11. 2023 (KDF č. 219) dodavatel SVARMETAL s.r.o. IČO 26850036 na částku 4 233 Kč vč. DPH za nákup inventurové svářečky, uhrazena dne 21. 12. 2023 výpis č. 12 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1131

- zálohová faktura č. 92307383 ze dne 31. 7. 2023 dodavatel ANTEE s.r.o. IČO 25936557 na částku 26 200 Kč vč. DPH za nákup www. stránek, uhrazena dne 11. 8. 2023 výpis č. 8 (ČS)

+ faktura č. 82307387 ze dne 11. 8. 2023 + faktura zálohová č. 92309888 ze dne 22. 12. 2023 na částku 26 620 Kč vč. DPH, uhrazena dne 28. 12. 2023 výpis č. 12 + faktura č. 82309799 ze dne 28. 12. 2023, zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. 1132

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČSOB, a.s., ČNB, ČS - běžný účet, ČSOB - 2x úvěr)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1001 až 1571)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Smlouvy o dílo:

- smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2023, zhotovitel ZMES s. r. o. IČO 43371833, předmět smlouvy "Hartvíkovice - Na Horkách – VO rozhlas", cena díla 2 868 434,7 Kč bez DPH (3 470 806 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 12. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 3. 2023

- faktura č. 23011594 ze dne 12. 12. 2023 (KDF č. 246) na částku 1 800 010 Kč vč. DPH, uhrazena dne 21. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 042

- dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2023 ke smlouvě o dílo ze dne 24. 3. 2023 (zhotovitel ZMES s.r.o. IČO 43371833, o změně termínu díla (30. 6. 2024), zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 12. 2023

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 11. 2023, 14. 12. 2023