

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. března 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 **6. dubna 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 6. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Doupě
Doupě 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235076443_1

Bc. Petra Kolínská

Podklady předložili:

Radek Pátek - starosta
Ing. Michaela Svobodová - 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 Doupě **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 Doupě 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	3,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,55 %
Ukazatel likvidity	14,05

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 6. dubna 2023

Bc. Petra Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 Doupě	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doupě byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2022 do 31. 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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. 2021 do 18. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2021, zveřejněn dne 18. 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

- č. 1 dne 23. 3. 2022, zveřejněno dne 21. 4. 2022

- č. 2 dne 14. 5. 2022, zveřejněno dne 12. 6. 2022

- č. 3 dne 15. 8. 2022, zveřejněno dne 13. 9. 2022

- č. 4 dne 17. 9. 2022, zveřejněno dne 17. 9. 2022

- č. 5 dne 27. 12. 2022, zveřejněno dne 17. 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 24. 4. do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 5. 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. 3100000001 - 3100000144)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. 2200000001 - 2200000004)

Faktury

- č. 423009 ze dne 10. 5. 2022 (KDF č. 3100000038) dodavatel AG servis - zemědělská technika s.r.o. IČO 27672191 na částku 111 029,60 Kč vč. DPH za nesený stranový mulčovač Quivogne Green Master 160, uhrazena dne 16. 5. 2022 výpis č. 41 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 1-00000121

- č. 220100018 ze dne 29. 3. 2022 (KDF č. 3100000032) dodavatel Ing. Pavel Ondrák - CompOn IČO 44057881 na částku 9 689 Kč vč. DPH za mobil Samsung A13, uhrazena dne 20. 4. 2022 výpis č. 35 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000120

- č. 2222009601 ze dne 14. 6. 2022 (KDF č. 3100000060) dodavatel POVOTÉKA s.r.o. IČO 29459826 na částku 31 625 Kč vč. DPH za Lindr včetně příslušenství, uhrazena dne 14. 6. 2022 výpis č. 61 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000122

- č. 2201143 ze dne 2. 8. 2022 (KDF č. 3100000079) dodavatel BAJER group, s.r.o. IČO 26912791 na částku 27 021,72 Kč vč. DPH za výměnu plastových prvků v čekárně, uhrazena dne 17. 8. 2022 výpis č. 78 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

- č. 202230035 ze dne 22. 8. 2022 (KDF č. 3100000087) dodavatel Lukáš Kochrda IČO 01013114 na částku 47 795 Kč vč. DPH za modernizaci a redesign webových stránek obce, uhrazena dne 29. 8. 2022 výpis č. 82 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 018

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

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 41 ze dne 16. 5. 2022 (Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 1 - 94)

Pokladní doklady - za období prosinec 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 82 - 94)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (psi)

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

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023

Mzdová agenda - předložen mzdový výkaz pro účetnictví za období prosinec 2022 předloženy mzdové listy za období leden - prosinec 2022

Účetnictví ostatní

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

- účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím –

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0275 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 „Čekárna“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 5. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 1. 2023

- faktura přijatá č. FV2200018 ze dne 24. 11. 2022 (KDF č. 3100000125) dodavatel bm-mont Pavel Maryška IČO 87548933 na částku 271 190,73 Kč vč. DPH za provedené práce a dodaný materiál na opravu autobusové zastávky v obci Doupě, uhrazena záloha na základě zálohové faktury č. ZF220001 (KDF č. 3100000071) ve výši 135 000 Kč dne 19. 7. 2022 výpis č. 70 (Komerční banka, a.s.), a doplatek ve výši 136 191 uhrazen dne 20. 12. 2022 výpis č. 125 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 18. 12. 2021 a 7. 3., 13. 5., 9. 7., 21. 10. a 16. 12. 2022