

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov

se sídlem Nový Jimramov 27, 592 42 Jimramov, IČO: 00599638
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. února 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. března 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. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nový Jimramov
Nový Jimramov 27
592 42 Jimramov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_1

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jan Lupač - starosta
Ing. Helena Turková - zastupitel

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 Nový Jimramov **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 Nový Jimramov 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	2,06 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,83 %
Ukazatel likvidity	14,08

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 17. března 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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. do 31. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2021, zveřejněn dne 14. 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 obce:

- č. 3 dne 6. 4. 2022, zveřejněno dne 15. 4. 2022

- č. 7 dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 9. 9. 2022

- č. 9 dne 31. 10. 2022, zveřejněno dne 10. 11. 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 1. 6. do 22. 6. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 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 208)

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

Faktura - č. 220800319 ze dne 2. 6. 2022 (KDF č. 74) dodavatel PLASTIKOV, s.r.o. IČO 60711159 na částku 246 551 Kč vč. DPH za výrobu a montáž plastových prvků dle SOD, uhrazena dne 5. 6. 2022 výpis č. 6 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 154)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 144 až 154)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi, z pobytu)

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

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

- Plán inventur ze dne 7. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 7. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2022

- odpisový plán pro rok 2022

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

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 9. 8. 2022 (obdarovaný Linka bezpečí, z.s. IČO 61383198), finanční dar ve výši 2 000 Kč (na činnost obdarovaného), poskytnutí daru

schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2022, dar vyplacen dne 20. 7. 2022 výpis č. 7 (ČS a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0144 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 4. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Nový Jimramov - výměna oken na budově OÚ“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 4. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 10. 2022

Vnitřní předpis a směrnice - obecně závazná vyhláška obce Nový Jimramov č. 3/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena ZO na jednání dne 16. 11. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 11. 12. 2021, 8. 3., 24. 5., 22. 6., 30. 8., 17. 10. a 7. 12. 2022