

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov

se sídlem Nový Jimramov 27, 592 42 Jimramov, IČO: 00599638
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. února 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 **11. března 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 11. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nový Jimramov
Nový Jimramov 27
592 42 Jimramov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235305782

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jan Lupač - starosta
Ivana Pýchová - účetní
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.

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,14 %
Ukazatel likvidity	24,10

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 11. března 2024

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. do 7. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2022, zveřejněn dne 7. 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

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 1 dne 24. 1. 2023, zveřejněno dne 30. 1. 2023

- č. 4 dne 3. 4. 2023, zveřejněno dne 15. 4. 2023

- č. 7 dne 9. 10. 2023, zveřejněno dne 20. 10. 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 1. 4. do 21. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 5. 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. 12. 2023 (vyhotoven dne 31. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 31. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 250)

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

Faktura:

- č. 2023/12 ze dne 18. 10. 2023 (KDF č. 199) dodavatel Pavel Peňás IČO 45646635 na částku 151 250 Kč vč. DPH za opravu obecní cesty, uhrazena dne 22. 10. 2023 výpis č. 8 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 323010538 ze dne 11. 4. 2023 (KDF č. 58) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 34 156 Kč vč. DPH za nákup elektrocentrály a ruční radiostanice, uhrazena dne 11. 4. 2023 výpis č. 2 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 030061 a 030062

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc duben 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 2)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 149)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 118 až 126)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 u účtů 021, 028, 042 a 902

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

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.02021 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 11. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Nový Jimramov - nástavba a stavební úpravy objektu - I. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 12. 2024

- faktura č. 202314 ze dne 29. 9. 2023 (KDF č. 179) dodavatel David Krejčí IČO 65751973 na částku 258 915 Kč vč. DPH za nástavbu a stavební úpravy objektu část nástavby 203-204, uhrazena dne 1. 10. 2023 výpis č. 8 (ČS), zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 7. 12. 2022, 20. 2., 21. 5., 5. 6., 21. 8., 9. 10., 30. 10. a 11. 12. 2023