

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budeč

se sídlem Budeč 44, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00600547
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. srpna 2022 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 **3. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **21. dubna 2023** 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 21. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Budeč
Budeč 44
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_9

Bc. Lenka Sušilová

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Ing. Jiří Chalupa - starosta
Iva Jelínková - 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 Budeč **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Budeč 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	5,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,59 %
Ukazatel likvidity	17,27

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 21. dubna 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Budeč byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 30. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 30. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 12. 2021 na internetových stránkách, 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 29. 11. do 30. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 30. 12. 2021, zveřejněn dne 30. 12. 2021 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření schváleno starostou:

- č. 1 dne 11. 2. 2022, zveřejněno dne 11. 2. 2022

schváleno zastupitelstvem:

- č. 2 dne 17. 3. 2022, zveřejněno dne 17. 3. 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 od 11. 5. do 27. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 27. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 5. 2022 na internetových stránkách, 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 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 1 až 64)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 1 až 23)

Faktura - č. 2200000963 ze dne 5. 5. 2022 (KDF č. 45) dodavatel CETIN a.s. IČO 04084063 na částku 5 184 Kč vč. DPH za zpracování technického a cenového návrhu překládky sítě, uhrazena dne 11. 5. 2022 výpis č. 5 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 22010344 ze dne 27. 5. 2022 (KDF č. 55) dodavatel DŘEVO VYSOČINA a.s. IČO 03759687 na částku 119 178,95 Kč vč. DPH za těžební práce, uhrazena dne 1. 6. 2022 výpis č. 6 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za hlavní činnost měsíc květen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 5)

Pokladní kniha - za hlavní činnost předložena ke dni 30. 6. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 38)

Pokladní doklady - za hlavní činnost za měsíce květen a červen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19 až 38)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 30. 6. 2022 (účet 042)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za červen 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2022

Smlouva o dílo č. AQS/2022/07/51104 ze dne 4. 3. 2022, zhotovitel AQUASYS spol. s r.o. IČO 25344447, předmět smlouvy "Budeč - zasilování lokality pro 7 RD a rekonstrukce vodovodu v obci", cena díla 8 956 420 Kč vč. DPH, dokončení díla do 30. 11. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 3. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 4. 2022 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 5000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), dar vyplacen dne 20. 4. 2022 výpis č. 4 (KB a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2021, 9. 2., 17. 3., 8. 4., 29. 4., 27. 5. a 15. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření:

schváleno starostou:

- č. 14 dne 14. 12. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022

schváleno zastupitelstvem:

- č. 15 dne 30. 12. 2022, zveřejněno dne 30. 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

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 139)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 82)

Faktury:

- č. 2022-210414 ze dne 14. 12. 2022 (KDF č. 127) dodavatel AQUASYS spol. s r.o. IČO 25344447 na částku 1 868 023,97 Kč vč. DPH za provedené práce dle smlouvy o dílo č. AQS/2022/07/51104, uhrazena dne 14. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 123012960 ze dne 22. 9. 2022 (KDF č. 92) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 14 058 Kč vč. DPH za nákup vybavení pro SDH, uhrazena dne 29. 9. 2022 výpis č. 9 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 028 a 902

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

Účetní doklady - za měsíc listopad 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 11)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 65)

Pokladní doklady- za měsíce září až prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 51 až 65)

Evidence poplatků - za psy a TKO

Obecně závazná vyhláška obce Budeč č. 1/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022, schváleno zastupitelstvem dne 29. 11. 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 031, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 22. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22. 11. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 28. 1. 2023

Přehled rozpouštění dotací ke dni 31. 12. 2022

Přehled odpisů za období od 1. 1. do 31. 12. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) pozemky p. č. 497/6, p. č. 497/8 a p. č. 501/2 k. ú. Budeč u Žďáru nad Sázavou, uzavřena dne 5. 12. 2022 (kupující Jana D. nar. 1994) s právními účinky vkladu ke dni 5. 12. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne

29. 4. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 8. 4. do 2. 5. 2022, kupní cena ve výši 1 087 427 Kč vč. DPH uhrazena dne 1. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a. s.)

Kupní smlouva (obec jako prodávající) pozemky p. č. 497/5 a p. č. 499/5 k. ú. Budeč u Žďáru nad Sázavou, uzavřena dne 5. 12. 2022 (kupující Ing. Amálie Š. nar. 1998) s právními účinky vkladu ke dni 5. 12. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 8. 4. do 2. 5. 2022, kupní cena ve výši 947 672 Kč vč. DPH uhrazena dne 14. 7. 2022 výpis č. 7 (KB a. s.)

Kupní smlouva (obec jako prodávající) pozemky p. č. 497/7 a p. č. 501/3 k. ú. Budeč u Žďáru nad Sázavou, uzavřena dne 5. 12. 2022 (kupující Ing. Adam Š. nar. 1994) s právními účinky vkladu ke dni 5. 12. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 8. 4. do 2. 5. 2022, kupní cena ve výši 1 220 527 vč. DPH Kč uhrazeno ve dvou splátkách dne 11. 7. a 12. 7. 2022 výpis č. 7 (KB a. s.)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02825.0473 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 27. 9. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava dešťové kanalizace JS 300mm včetně živičného krytu z obalovaného kameniva v délce 55bm“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2023

- faktura č. 2022-210318 vystavena dne 14. 10. 2022 (KDF 108) dodavatel AQUASYS spol. s r. o. IČO 25344447 na částku 222 876,76 Kč vč. DPH za opravu dešťové kanalizace v obci Budeč uhrazena dne 9. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a. s.) zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 2022-210425 vystavena dne 15. 12. 2022 (KDF 130) dodavatel AQUASYS spol. s r. o. IČO 25344447 na částku 115 395,29 Kč vč. DPH za provedené práce na opravě místní komunikace uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a. s.) zaúčtováno na účet 511
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 7., 14. 9., 21. 10., 22. 11. a 30. 12. 2022