

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sirákov

se sídlem Sirákov 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545279
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 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 **4. 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 4. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sirákov
Sirákov 45
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložil:

Bc. Michal Musil - starosta

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 Sirákov **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 Sirákov 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	6,40 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,03 %
Ukazatel likvidity	19,94

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 4. dubna 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 11. 12. do 31. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 30. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 1. 2022 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 11. 12. do 31. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 30. 12. 2021, zveřejněn dne 14. 1. 2022 na internetových stránkách, 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 17. 2. 2022, zveřejněno dne 9. 3. 2022

- č. 2 dne 3. 3. 2022, zveřejněno dne 10. 3. 2022

- č. 3 dne 16. 5. 2022, zveřejněno dne 25. 5. 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 22. 4. do 15. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 8. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 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 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 168)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2201 až 2216)

Faktury:

- č. 123010464 ze dne 16. 6. 2022 (KDF č. 77) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 142 485 Kč vč. DPH za nákup plovoucího čerpadla, elektrocentrály a přílby aj., uhrazena dne 27. 6. 2022 částka 42 485 Kč a 30. 6. 2022 částka 100 000 Kč výpis č. 6 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 022 inv. č. 102, účet 558 (028), inv. č. 61 s 62 a účet 902

- č. 8/2022 ze dne 16. 8. 2022 (KDF č. 101) dodavatel Jaroslav Jaroš IČO 65750969 na částku 12 690 Kč vč. DPH za výrobu dřevěného venkovního posezení, uhrazena dne 30. 8. 2022 výpis č. 8 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 65

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 15 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 80)

Pokladní doklad - za měsíce leden až duben 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 3 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 18)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2022 za TKO a psy

Obecně závazná vyhláška obce Sirákov č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností k 1. 1. 2022 zveřejněno na úřední desce 5. 12. 2021

Obecně závazná vyhláška obce Sirákov č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství s účinností k 1. 1. 2022 zveřejněno na úřední desce 5. 12. 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 031, 022, 028, 901, 902) ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 8. 6. 2022

Stav rozpouštění transferů dle projektů k 31. 12. 2022

Dodatek ke smlouvě o dílo č. 0410/2021 ze dne 6. 5. 2022, zhotovitel VHS Žďár nad Sázavou, spol. s.r.o. IČO 13695355, předmět smlouvy "Sirákov obytný soubor 10RD", navýšení ceny díla na 6 898 467,25 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 5. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 1. 12. a 30. 12. 2021, 23. 2., 13. 4., 8. 6., 29. 6., 7. 9., 20. 10., 16. 11. a 14. 12. 2022