

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Častrov

se sídlem Častrov 105, 394 63 Častrov, IČO: 00247987
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. 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 **2. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **15. května 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 15. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Častrov
Častrov 105
394 63 Častrov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_2
- kontrolor:
pověření číslo 20235076803_2

Ing. Šárka Simandlová

Bc. Petra Kolínská

Podklady předložili:

Ing. Miroslav Červenka - starosta

Milada Červenková - místostarostka

Ing. Veronika Němcová - 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 Častov **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2022, zhotovitel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094, předmět smlouvy „oprava dešťové kanalizace, oprava chodníků a úpravy veřejného osvětlení prováděné při opravě komunikace II/639 v intravilánu obce Častov“, cena díla 6 476 847,68 Kč vč. DPH, dokončení díla do 1 měsíce od uvedení celé stavby do užívání, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 11. 2022.

Dle zákona o zadávání veřejných zakázek musí být smlouva na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků přesahující v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření.

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2022, zhotovitel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094, předmět smlouvy „oprava dešťové kanalizace, oprava chodníků a úpravy veřejného osvětlení prováděné při opravě komunikace II/639 v intravilánu obce Častov“, cena díla 6 476 847,68 Kč vč. DPH, dokončení díla do 1 měsíce od uvedení celé stavby do užívání.

Současně byla předložena faktura č. 2200664 ze dne 12. 10. 2022 (KDF č. 438) dodavatel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094 na částku 1 822 346,75 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci „II/639 Častov, průtah“, uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 032 (Česká spořitelna, a.s.) a faktura č. 2200781 ze dne 10. 11. 2022 (KDF č. 477) dodavatel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094 na částku 582 344,16 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci „II/639 Častov, průtah“, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 035 (Česká spořitelna, a.s.).

Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy nebyla uveřejněna na profilu zadavatele, přestože se v souladu se zákonem jedná o povinnost uveřejnit u smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Dle kontrolního zjištění obec chybně stanovila měsíční odměnu starostovi obce, místostarostům obce, předsedům výborů, členům výborů a členům zastupitelstva za měsíc listopad 2022. Starosta obce za měsíc listopad obdržel odměnu ve výši 26 632 Kč (správně 25 681 Kč), rozdíl 951 Kč. Místostarostové obce za měsíc listopad obdrželi odměnu ve výši 20 561 Kč (správně 19 705 Kč), rozdíl 856 Kč. Předsedové výborů za měsíc listopad obdrželi odměnu ve výši 2 596 Kč (správně 2 488), rozdíl 108 Kč. Členové výborů za měsíc listopad obdrželi odměnu ve výši 2 163 Kč (správně 2 074 Kč), rozdíl 89 Kč a zastupitelé za měsíc listopad obdrželi odměnu ve výši 1 298 Kč (správně 1 245 Kč), rozdíl 53 Kč.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obcí byly ke kontrole předloženy Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2022, zhotovitel Robert Vágner IČO 49054376, předmět smlouvy „Rekonstrukce střechy a ostatní práce na budově bývalé školy v Pelci č. p. 33“, cena díla 552 920 Kč bez DPH, dokončení díla do 30. 8. 2022, Smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2022, zhotovitel VINSTROI s.r.o. IČO 08039712, předmět smlouvy „zajištění pěstební činnosti na lesním majetku zadavatele dle jeho pokynů“, cena díla stanovena dohodou obou smluvních stran dle ceníku, dokončení díla do 31. 12. 2022 a Smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2022, zhotovitel Agrifor s.r.o. IČO 07596197, předmět smlouvy „těžební a ostatní lesnické práce dle pokynů zadavatele“, cena díla dle ceníku, který je nedílnou součástí smlouvy, dokončení díla do 31. 12. 2022.

Uvedené smlouvy nebyly uveřejněny na profilu zadavatele.

Dle zákona o zadávání veřejných zakázek musí být smlouva na veřejnou zakázku přesahující v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 15. 12. 2022, smlouvy zveřejněny dne 30. 11. 2022)

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Častov za rok 2022

byly zjištěny nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. (překročení působnosti)

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

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	3,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,07 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,91 %
Ukazatel likvidity	6,19

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2022

- účet č. 455 dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 88 000 Kč

- účet č. 459 ostatní dlouhodobé závazky ve výši 17 232 Kč

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 16. května 2023

Ing. Šárka Simandlová

.....
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Kolínská

.....
 kontrolor

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 5 stran.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Častrov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2021 do 14. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, zveřejněn dne 15. 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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 14. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Častrov“ stanoveny zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021):

č. 1 ze dne 20. 1. 2022, zveřejněno dne 9. 2. 2022

č. 3 ze dne 7. 3. 2022, zveřejněno dne 29. 3. 2022

č. 5 ze dne 20. 5. 2022, zveřejněno dne 3. 6. 2022

č. 6 ze dne 25. 5. 2022, zveřejněno dne 3. 6. 2022

č. 10 ze dne 11. 8. 2022, zveřejněno dne 31. 8. 2022

schválena zastupitelstvem:

č. 8 ze dne 30. 6. 2022, zveřejněno dne 7. 7. 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 10. 3. 2022 do 25. 5. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 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 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Častrov“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 383)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 510001 až 510091)

Faktury

- č. 2201125 ze dne 29. 4. 2022 (KDF č. 153) dodavatel ADVAS s.r.o. IČO 27549674 na částku 61 811,64 Kč vč. DPH za nákup laviček 9 ks (bez opěradla), lavičky 2 ks (s opěradlem), betonový stůl 1 ks, betonový odpadkový koš 2 ks, kovový stojan na kola 2 ks, uhrazena dne 12. 5. 2022 výpis č. 014 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 0005, 0006, 0019, 0022, 0023, 0033, 0034, 0065 až 0071

- č. 6312220984 ze dne 14. 6. 2022 (KDF č. 239) dodavatel MERCATA LES s.r.o. IČO 02684926 na částku 157 400 Kč (PDP) za uzlové pletivo lehké 160/20/15, uhrazena dne 28. 6. 2022 výpis č. 018 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 22210491 ze dne 12. 7. 2022 (KDF č. 273) dodavatel Martin Novotný IČO 63254476 na částku 47 953 Kč vč. DPH za opravu a náhradní díly pila, křovinořez a traktor, koupě nové pily STIHL 462, uhrazena dne 19. 7. 2022 výpis č. 020 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 501, 511 a 558 (028), inv. č. 0030

- č. 220095 ze dne 29. 7. 2022 (KDF č. 302) dodavatel Pila Olešná s.r.o. IČO 26030683 na částku 42 209,64 Kč vč. DPH za pořez kulatiny na krov Pelecká škola, uhrazena dne 8. 8. 2022, výpis č. 022 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - 2x vkladový účet)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000544)
Pokladní doklady - za měsíce červen až září roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000332 až 22000544)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2022 (TKO, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
Smlouvy o dílo
Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2022, zhotovitel Robert Vágner IČO 49054376, předmět smlouvy „rekonstrukce střechy a ostatní práce na budově bývalé školy v Pelci č. p. 33“, cena díla 552 920 Kč bez DPH, dokončení díla do 30. 8. 2022, nezveřejněna na profilu zadavatele
- zálohová faktura č. 202203 ze dne 4. 4. 2022 (KDF č. 127) dodavatel Robert Vágner IČO 49054376 na částku 300 000 Kč vč. DPH za materiál na opravu střechy na budově bývalé školy v Pelci č. p. 33, uhrazena dne 13. 4. 2022 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 314
- faktura č. 22019 ze dne 16. 8. 2022 (KDF č. 310) dodavatel Robert Vágner IČO 49054376 na částku 482 163 Kč vč. DPH za rekonstrukci střechy v Pelci č. p. 33, zednické a tesařské práce, uhrazena dne 29. 8. 2022 výpis č. 024 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. PE-021-B-000001
Smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2022, zhotovitel VINSTROI s.r.o. IČO 08039712, předmět smlouvy „zajištění pěstební činnosti na lesním majetku zadavatele dle jeho pokynů“, cena díla stanovena dohodou obou smluvních stran dle ceníku, dokončení díla do 31. 12. 2022, nezveřejněna na profilu zadavatele
- faktura č. 220100005 ze dne 14. 4. 2022 (KDF č. 158) dodavatel VINSTROI s.r.o. IČO 08039712 na částku 253 827,75 Kč vč. DPH za úklid a pálení nesházeného klestu, uhrazena dne 12. 5. 2022 výpis č. 014 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- faktura č. 220100009 ze dne 1. 5. 2022 (KDF č. 185) dodavatel VINSTROI s.r.o. IČO 08039712 na částku 384 054 Kč vč. DPH za úklid a pálení nesházeného klestu, uhrazena dne 30. 5. 2022 výpis č. 015 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
Smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2022, zhotovitel Agrifor s.r.o. IČO 07596197, předmět smlouvy „těžební a ostatní lesnické práce dle pokynů zadavatele“, cena díla dle ceníku, který je nedílnou součástí smlouvy, dokončení díla do 31. 12. 2022, nezveřejněna na profilu zadavatele
- faktura č. 2201012 ze dne 29. 4. 2022 (KDF č. 155) dodavatel Agrifor s.r.o. IČO 07596197 na částku 211 387 Kč vč. DPH za těžbu a přibližování dřeva, uhrazena dne 12. 5. 2022 výpis č. 014 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- faktura č. 2201015 ze dne 9. 5. 2022 (KDF č. 182) dodavatel Agrifor s.r.o. IČO 07596197 na částku 271 463,50 Kč vč. DPH za těžbu a přibližování dřeva, uhrazena dne 23. 5. 2022 výpis č. 015 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
Smlouvy o převodu majetku
Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 24. 3. 2022 (prodávající Zemědělské družstvo Častrov IČO 00111058) s právními účinky vkladu ke dni 13. 4. 2022, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2022, kupní cena ve výši 78 144 Kč uhrazena dne 21. 4. 2022 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.)
Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 18. 7. 2022 (kupující Josef V. nar. 1970 a Marie V. nar. 1975) s právními účinky vkladu ke dni 29. 7. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 2. 9. 2021 do 17. 9. 2021, kupní cena ve výši 9 450 Kč uhrazena v hotovosti dne 20. 7. 2022 příjmový pokladní doklad č. 22000418

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 1. 9. 2022 (kupující Zemědělské družstvo Častrov IČO 00111058) s právními účinky vkladu ke dni 7. 9. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 30. 6. 2022 do 16. 7. 2022, kupní cena ve výši 98 420 Kč uhrazena dne 13. 9. 2022 výpis č. 026 (Česká spořitelna, a.s.)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2022 (administrativní činnost spočívající v přípravě dokumentů ke skartačnímu řízení, os. č. 8), za červenec 2022 sjednána odměna ve výši 1 875 Kč, vyplacena dne 12. 8. 2022 výpis č. 023 (Česká spořitelna, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 14. 12. 2021

konaného dne 8. 3., 19. 5., 30. 6., 28. 7. a 15. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2022 do 21. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 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 starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021):

č. 11 ze dne 29. 9. 2022, zveřejněno dne 10. 10. 2022

č. 12 ze dne 17. 10. 2022, zveřejněno dne 24. 10. 2022

schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2022):

č. 14 ze dne 15. 11. 2022, zveřejněno dne 5. 12. 2022

schválena zastupitelstvem:

č. 13 ze dne 8. 11. 2022, zveřejněno dne 1. 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

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 540)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 510001 až 510138)

Faktury

- č. 2022076 ze dne 15. 9. 2022 (KDF č. 371) dodavatel Stanislav Šuhájek IČO 10296972 na částku 51 546 Kč vč. DPH za skřín s posuvnými dveřmi na OÚ, uhrazena dne 29. 9. 2022 výpis č. 027 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 0014

- č. 2201233 ze dne 29. 9. 2022 (KDF č. 388) dodavatel Pavel Pechek elektroinstalace IČO 13522191 na částku 67 998 Kč vč. DPH za realizaci hromosvodu na objektu bývalé školy Pelec č. p. 33, uhrazena dne 11. 10. 2022 výpis č. 029 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 22151280 ze dne 24. 10. 2022 (KDF č. 421) dodavatel ELZY Počátky spol. s r.o. IČO 25199439 na částku 28 678,65 Kč vč. DPH za notebook Dell Vostro 3510 i7-1165G7 a externí disk ADATA 1TB HV320, uhrazena dne 3. 11. 2022 výpis č. 031 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 0038 a účet 501 (902), inv. č. 1025

- č. 220101252 ze dne 1. 11. 2022 (KDF č. 426) dodavatel DECOLED s.r.o. IČO 25683853 na částku 44 993 Kč vč. DPH za osvětlení vánočního stromečku, uhrazena dne 10. 11. 2022 výpis č. 031 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 0015

- č. 102222 ze dne 19. 12. 2022 (KDF č. 527) dodavatel Miloslav Skokan IČO 47247550 na částku 60 382 Kč vč. DPH za opravy a montáž veřejného osvětlení, uhrazena dne 22. 12. 2022 výpis č. 036 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - 3x vkladový účet)
Účetní doklady - za měsíc říjen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 028 až 030 - Česká spořitelna, a.s.)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000687)
Pokladní doklady
- za měsíce říjen až prosinec roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000545 až 22000687)
- výdajový pokladní doklad č. 22000586 ze dne 11. 11. 2022 na částku 8 658 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 1623042873 dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o. IČO 49973053 za nákup party reproduktoru JBL, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 0039
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)
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 14. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2022, zhotovitel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094, předmět smlouvy „oprava dešťové kanalizace, oprava chodníků a úpravy veřejného osvětlení prováděné při opravě komunikace II/639 v intravilánu obce Častrov“, cena díla 6 476 847,68 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2022, dokončení díla do 1 měsíce od uvedení celé stavby do užívání, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 11. 2022, cena za plnění smlouvy za rok 2022 nezveřejněna na profilu zadavatele
- faktura č. 2200664 ze dne 12. 10. 2022 (KDF č. 438) dodavatel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094 na částku 1 822 346,75 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci „II/639 Častrov, průtah“, uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 032 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042
- faktura č. 2200781 ze dne 10. 11. 2022 (KDF č. 477) dodavatel SaM silnice a mosty a.s. IČO 25018094 na částku 582 344,16 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci „II/639 Častrov, průtah“, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 035 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042
Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 19. 12. 2022 (obdarovaný Charita Kamenice nad Lipou IČO 49026852), finanční dar ve výši 13 500 Kč, poskytnutí daru schváleno starostou obce, dar vyplacen dne 28. 12. 2022 výpis č. 036 (Česká spořitelna, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0533 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 3. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava obecního úřadu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 10. 2022
- faktura č. 32022 ze dne 5. 2. 2022 (KDF č. 50) dodavatel Jirsa Marek IČO 71950273 na částku 184 888 Kč vč. DPH za výměnu radiátorů na obecním úřadě v Častrově, uhrazena dne 18. 2. 2022 výpis č. 005 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- faktura č. 220081 ze dne 6. 4. 2022 (KDF č. 140) dodavatel Holický a Chalupa s.r.o. IČO 25155407 na částku 34 122 Kč vč. DPH za dodávku a montáž plastových dveří se zednickým začištěním na akci „Zádveří obecního úřadu v Častrově“, uhrazena dne 3. 5. 2022 výpis č. 013 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- faktura č. 220082 ze dne 6. 4. 2022 (KDF č. 141) dodavatel Holický a Chalupa s.r.o. IČO 25155407 na částku 60 379 Kč vč. DPH za dodávku a montáž plastových dvojdílných vchodových dveří se zednickým začištěním na akci „Přední vchodové dveře obecního úřadu v Častrově“, uhrazena dne 3. 5. 2022 výpis č. 013 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Informace o přijatých opatřeních ze dne 15. 12. 2022 doručena na Krajský úřad Kraje
Vysočina dne 19. 12. 2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
konaného dne 20. 10., 8. 11. a 15. 12. 2022