

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Důl**

se sídlem Důl 31, 395 01 Pacov, IČO: 47248998  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. dubna 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 **3. května 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 3. května 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Důl  
Důl 31  
395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235076443\_1
- kontrolor:  
pověření číslo 20225075025\_7

**Bc. Petra Kolínská**  
  
Ing. Jaroslava Leixnerová

**Podklady předložili:**

**Pavel Strnad - starosta**  
Ludmila Dušková - 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 Důl **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 Důl 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	0,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel likvidity	163,28

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. května 2023

Bc. Petra Kolínská

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

#### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Důl	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Důl byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněna dne 9. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 3. 1. do 27. 1. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2022, zveřejněn dne 27. 1. 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022):

- č. 4 dne 26. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022

- č. 6 dne 24. 8. 2022, zveřejněno dne 15. 9. 2022

- č. 8 dne 26. 10. 2022, zveřejněno dne 9. 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 24. 5. do 9. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9. 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. DF-22/00001 až DF-22/00063)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. VF-22/00001 až VF-22/00033)

Faktury

- č. 202204 ze dne 8. 12. 2022 (KDF č. DF-22/00061) dodavatel Ing. Michaela Bezděková IČO 87190958 na částku 5 000 Kč vč. DPH za vytvoření nových webových stránek obce s umístěním na doménu obecduř.cz, uhrazena dne 15. 12. 2022 výpis č. 12 (Moneta Money Bank, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. 1/64

- č. 2022230193 ze dne 4. 11. 2022 (KDF č. DF-22/00050) dodavatel ATELIÉR MAUR s.r.o. IČO 25241885 na částku 2 842 Kč vč. DPH za světelný řetěz LED žluté, uhrazena dne 8. 11. 2022 výpis č. 11 (Moneta Money Bank, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1/63

- č. 220500114 ze dne 28. 11. 2022 (KDF č. DF-22/00055) dodavatel Tomáš Salač IČO 72534401 na částku 12 100 Kč vč. DPH za stříkání lesního pozemku, uhrazena dne 28. 11. 2022 výpis č. 11 (Moneta Money Bank, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 100129 ze dne 20. 6. 2022 (KDF č. DF-22/00027) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 6 272,64 Kč vč. DPH za kontejner 1 100 l plastový - modrý, uhrazena dne 21. 6. 2022 výpis č. 6 (Moneta Money Bank, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 3/14

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Moneta Money Bank, a.s. - běžné účty, Moneta Money Bank, a.s. - spořicí)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-22/00001 až POK-22/00078)

Pokladní doklady - za období listopad a prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-22/00069 až POK-22/00078)

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

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

- Plán inventur ze dne 9. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd a výplatní listy za období září, říjen a prosinec 2022

Účetnictví ostatní

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

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

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 26. 1. 2022 (obdarovaný Centrum LADA IČO 26518252), finanční dar ve výši 2 000 Kč (náklady na krytí provozních nákladů), dar vyplacen dne 1. 2. 2022 výpis č. 2 (Moneta Money Bank, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 8. 12. 2021, 26. 1., 20. 4., 8. 6., 31. 8., 19. 10., 7. 12. 2022