

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nové Veselí

se sídlem Na Městečku 114, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00294926
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 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 **4. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **6. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse 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 6. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Nové Veselí
Na Městečku 114
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_1
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_7
- kontrolor:
pověření číslo 20235076803_1
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_9

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Jaroslava Leixnerová

Lenka Malcová

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

MVDr. Zdeněk Křivánek - starosta

Petra Bartoňová - účetní, ekonom

Dagmar Vencálková - mzdová 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 městyse Nové Veselí **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 městyse Nové Veselí 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	1,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,16 %
Ukazatel likvidity	15,93

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2022 ve výši 32 246 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 6. února 2023

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

Lenka Malcová

.....
kontrolor

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	Městys Nové Veselí	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Nové Veselí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 16. 11. 2021 do 6. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem městyse dne 6. 12. 2021, zveřejněn dne 8. 12. 2021 na internetových stránkách městyse, 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 9. 12. 2021 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Nové Veselí“, stanoveny zastupitelstvem městyse dne 6. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena radou (pravomoc schválena zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2018):

- č. 10 dne 5. 4. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022
- č. 11 dne 5. 4. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022
- č. 13 dne 2. 5. 2022, zveřejněno dne 31. 5. 2022
- č. 14 dne 2. 5. 2022, zveřejněno dne 31. 5. 2022
- č. 18 dne 8. 8. 2022, zveřejněno dne 17. 8. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách městyse

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 15. 3. 2022 do 20. 4. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem městyse dne 19. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 4. 2022 na internetových stránkách městyse, 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 222001 až 222340)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022051)

Faktury:

- č. 20220058 ze dne 4. 7. 2022 (KDF č. 222246) dodavatel STAKO VYSOČINA s.r.o. IČO 03816052 na částku 453 750 Kč vč. DPH za nákup kolového traktoru KIOTI TB 110 - CK2810, uhrazena dne 14. 7. 2022 výpis č. 121 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 359

- č. 323010147 ze dne 19. 8. 2022 (KDF č. 222298) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 42 350 Kč vč. DPH za nákup plovoucího čerpadla Amphibio REMOTE, uhrazena dne 1. 9. 2022 výpis č. 154 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 361

- č. FAV2200115 ze dne 22. 9. 2022 (KDF č. 222340) dodavatel Marcela Vencelidesová IČO 04050070 na částku 2 740 Kč vč. DPH za nákup UPS CyberFort BE 400-CP, uhrazena dne 27. 9. 2022 výpis č. 175 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 367

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČS, a.s. - běžný, spořicí, vkladový, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovním výpisům ČS, a.s. č. 154 až 178)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 100001 až 100775)

Pokladní doklady - za měsíc září 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 100649 až 100775)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031, 042, 902) ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rozbor mezd za měsíc září 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní závěrka městyse za rok 2021 schválena zastupitelstvem městyse dne 19. 4. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Nové Veselí“ za rok 2021 schválena radou městyse dne 15. 3. 2022

Smlouvy o převodu majetku:

Kupní smlouva (městys jako kupující) na pozemek p. č. 604/2 k. ú. Nové Veselí ze dne 7. 3. 2022 (prodávající Rudolf M. nar. 1960) s právními účinky vkladu ke dni 7. 3. 2022, koupě schválena zastupitelstvem městyse dne 24. 1. 2022, kupní cena ve výši 2 100 Kč uhrazena dne 1. 4. 2022 (výdajový pokladní doklad č. 100206)

Kupní smlouva o prodeji vozidla ze dne 11. 7. 2022, nákup traktoru kolového KIOTI TB 110-CK2810 v ceně 453 750 Kč vč. DPH, prodávající STAKO VYSOČINA s.r.o., IČO: 03816052, koupě schválena zastupitelstvem městyse 27. 6. 2022

Darovací smlouva (městys jako dárce) ze dne 4. 5. 2022 (obdarovaný Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Nové Veselí IČO 48896101), finanční dar ve výši 19 500 Kč (náklady na nátěr střechy moštárny), poskytnutí daru schváleno radou městyse dne 2. 5. 2022, dar vyplacen dne 6. 5. 2022 výpis č. 76 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 572

Nájemní smlouva ze dne 16. 8. 2022 na pronájem plynárenského zařízení STL, číslo stavby 8800102308 ve výši 10 137 Kč, záměr zveřejněn od 21. 7. 2022 do 8. 8. 2022, schváleno radou dne 8. 8. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, programu "Obnova venkova Vysočiny 2022" FV02825.0040 ze dne 6. 4. 2022 na akci "Světelné zdroje Nové Veselí", poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, faktura č. 113158317 (KDF č. 222096) ze dne 11. 3. 2022 za nákup svítidel CQ 24L35-730, CQ 24L50 - 730 a CQ 36L50 - 730, částka 346 410,92 Kč vč. DPH, dodavatel ZG Lighting Czech Republic s.r.o., IČO 25700588, uhrazena dne 23. 3. 2022, výpis č. 3 (ČS, a.s.), zařazeno na účet 042, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 27. 4. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 12. 2021, 24. 1., 10. 2., 19. 4., 27. 6., 29. 8. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaného dne 10. 1., 31. 1., 21. 2., 1. 3., 15. 3., 5. 4., 2. 5., 7. 6., 28. 6., 8. 8., 7. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 21. 11. do 15. 12. 2022, schválen zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2022 na internetových stránkách městyse, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou:

- č. 26 dne 21. 11. 2022, zveřejněno dne 1. 12. 2022

- č. 27 dne 21. 11. 2022, zveřejněno dne 1. 12. 2022

schváleno zastupitelstvem:

- č. 25 dne 7. 11. 2022, zveřejněno dne 14. 11. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách městyse, 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. 222001 až 222457)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022090)

Faktura:

- č. 11/2022 ze dne 30. 9. 2022 (KDF č. 222347) dodavatel Ing. Arch. Jan Psota IČO 10116435 na částku 35 000 Kč neplátce DPH za změnu územního plánu Nové Veselí, uhrazena dne 26. 10. 2022 výpis č. 10 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 041

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČS, a.s. - běžný, spořicí, vkladový, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 100001 až 101075)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 100994 až 101075)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 14. 11. 2022

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

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023

Mzdová agenda - rozbor mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní:

Stav časového rozlišení transferů ke dni 31. 12. 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2023

Přehled ostrých účetních odpisů za období od 1. 1. až 31. 12. 2022

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (městys jako dárce) ze dne 9. 12. 2022 (obdarovaný Český svaz včelařů, z.s. IČO 75103788), finanční dar ve výši 10 000 Kč (bezúčelový finanční dar), poskytnutí daru schváleno radou městyse dne 7. 12. 2022, dar vyplacen dne 16. 12. 2022 výpis č. 243 (ČS a.s.)

Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška městyse Nové Veselí č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem městyse dne 6. 12. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 20. 10., 7. 11., 14. 12. 2022

Zápis z jednání rady včetně usnesení - konané dne 25. 10., 21. 11. a 7. 12. 2022