

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné**

se sídlem Velké Tresné 1, 592 65 Rovečné, IČO: 00842451  
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 **31. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **27. 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 27. dubna 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Velké Tresné  
Velké Tresné 1  
592 65 Rovečné

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225033744\_3

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**Mgr. David Pecina - starosta**  
Lucie Novotná - 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 Velké Tresné **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 Velké Tresné za rok 2022**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,98 %
Ukazatel likvidity	38,71

  

<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 27. 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:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12. 12. do 28. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem dne 28. 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

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 15. 3. 2022, zveřejněno dne 18. 3. 2022

- č. 2 dne 8. 7. 2022, zveřejněno dne 9. 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 od 25. 5. do 16. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 13. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 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 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. 1 až 88)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 6)

Faktury:

- č. 2221000139 ze dne 20. 5. 2022 (KDF č. 50) dodavatel Profivoda s.r.o. IČO 29077451 na částku 160 743,55 Kč vč. DPH za vrtné práce, uhrazena dne 26. 5. 2022 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 220100242 ze dne 13. 7. 2022 (KDF č. 67) dodavatel Vladislav Fajmon - PAVERO IČO 07124520 na částku 17 986 Kč vč. DPH za nákup motorové pily Stihl MS 261, uhrazena dne 15. 7. 2022 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 2271000597 ze dne 1. 8. 2022 (KDF č. 73) dodavatel Profivoda s.r.o. IČO 29077451 na částku 0 Kč vč. DPH za vyčištění vrtu standard, uhrazeno zálohovou fakturou ve výši 30 201,60 Kč (KDF. č. 69) dne 15. 7. 2022 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 042

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

Účetní doklady - za měsíc srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 8)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/22 až 34/22)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červenec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/22 až 21/22)

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 13. 6. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 30. 6. 2022 (kupující Mgr. David Pecina nar. 1973) s právními účinky vkladu ke dni 4. 7. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 1. 11. do 16. 11. 2021, kupní cena ve výši 82 670 Kč uhrazena dne 6. 7. 2022 výpis č. 7 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 28. 12. 2021, 25. 3., 13. 6. a 8. 9. 2022

## **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření schválena starostou:

- č. 4 dne 3. 10. 2022, zveřejněno dne 9. 10. 2022

- č. 6 dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 15. 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 117)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 14)

Faktura - č. 2022283 ze dne 1. 12. 2022 (KDF č. 113) dodavatel FOREST - HOLZ s.r.o. IČO 26951487 na částku 101 331,45 Kč vč. DPH za pletivo, kůly a vzpěry, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 112

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČS, a.s, 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 a výdajové pokladní doklady č. 1/22 až 54/22)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 40/22 až 54/22)

Evidence poplatků - za TKO a psy

Obecně závazná vyhláška obce č. 1/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2021 s účinností od 1. 1. 2022

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 20. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 11. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 26. 1. 2023

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0359 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 10. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Zpevněná plocha u objektu hasičské zbrojnice obce Velké Tresné“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 1. 2023

Faktura č. 006 ze dne 27. 11. 2022 (KDF č. 106) dodavatel Jaroslav Dostál IČO 72314524 na částku 210 000 Kč vč. DPH za provedené zednické práce (pokládka zámkové dlažby u hasičské zbrojnice), uhrazena dne 30. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 17. 10., 1. 12. a 28. 12. 2022