

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rantířov

se sídlem Rantířov 78, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00543730
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. září 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 **9. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 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 28. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rantířov
Rantířov 78
588 41 Vyskytná nad Jihlavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_2
- kontrolor:
pověření číslo 20235076803_1

Ing. Šárka Simandlová

Lenka Malcová

Podklady předložili:

Tomáš Novotný - starosta
Ing. Iva Kourková - 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 Rantířov **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 Rantířov 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel likvidity	64,50
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 28. února 2023

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Malcová

.....
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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rantířov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2021 do 7. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, zveřejněn dne 7. 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 6. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Kaštánek Rantířov“ stanoveny zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018):

č. 1 ze dne 29. 3. 2022, zveřejněno dne 7. 4. 2022

č. 2 ze dne 14. 4. 2022, zveřejněno dne 5. 5. 2022

č. 3 ze dne 28. 6. 2022, zveřejněno dne 14. 7. 2022

č. 4 ze dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 12. 9. 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 5. 5. 2022 do 24. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 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

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Kaštánek Rantířov“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2022

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 101)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 202201 až 202205)

Faktury

- č. 20220014 ze dne 7. 3. 2022 (KDF č. 17) dodavatel Ing. Miroslav Bém IČO 47449357 na částku 95 590 Kč vč. DPH za technický dozor investora stavby „Výstavba opěrné stěny v Rantířově“, uhrazena dne 14. 3. 2022 výpis č. 40 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 20220015 ze dne 7. 3. 2022 (KDF č. 18) dodavatel Ing. Miroslav Bém IČO 47449357 na částku 16 940 Kč vč. DPH za výkon KOOBOZP „Výstavba opěrné stěny v Rantířově“, uhrazena dne 14. 3. 2022 výpis č. 40 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 202230046 ze dne 27. 5. 2022 (KDF č. 49) dodavatel FM - Credit s.r.o. IČO 27689166 na částku 33 059,62 Kč vč. DPH za vyčištění sportoviště s umělým povrchem, uhrazena dne 6. 6. 2022 výpis č. 96 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 1127207 ze dne 23. 6. 2022 (KDF č. 66) dodavatel Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s. IČO 47116901 na částku 90 750 Kč vč. DPH za manažerské řízení přípravy projektu „Obec Rantířov - rozšíření a akumulární posílení vodárenské soustavy“, uhrazena dne 27. 6. 2022 výpis č. 105 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 102022 ze dne 24. 6. 2022 (KDF č. 67) dodavatel Ing. Vladimír Klička IČO 62796836 na částku 1 885 785 Kč vč. DPH za vypracování dokumentace „Obec Rantířov, okres Jihlava, splašková kanalizace + ČOV“, uhrazena dne 27. 6. 2022 výpis č. 105 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČNB, ČSOB, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 93 až 107 - ČSOB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70001 až 70203)

Pokladní doklady - za měsíce duben až červen roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70067 až 70164)

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 převodu majetku

Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992220 (obec jako nabyvatel), převádějící Česká republika - Státní pozemkový úřad IČO 01312774 na pozemek p. č. 251/60 v k. ú. Rantířov o výměře 71 m² ze dne 5. 4. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 4. 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 7. 12. 2021 (obdarovaný SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Rantířov IČO 09213881), finanční dar ve výši 10 000 Kč (pořádání dětského dne nebo podobné sportovní akce pro děti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, dar vyplacen dne 23. 2. 2022 výpis č. 28 (ČSOB, a.s.)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 7. 12. 2021 (obdarovaný TJ Ježek Rantířov, spolek IČO 13695991), finanční dar ve výši 35 000 Kč (činnost oddílů kopané), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, dar vyplacen dne 22. 2. 2022 výpis č. 27 (ČSOB, a.s.)

Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2022 (vedení místní knihovny obce Rantířov), za srpen 2022 sjednána odměna ve výši 500 Kč, vyplacena v hotovosti dne 5. 9. 2022, výdajový pokladní doklad č. 70188

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 6. 12. 2021

konaného dne 21. 2., 23. 5. a 1. 8. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018):

č. 5 ze dne 23. 9. 2022, zveřejněno dne 10. 10. 2022

č. 6 ze dne 21. 10. 2022, zveřejněno dne 1. 11. 2022

schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2022):

č. 7 ze dne 11. 11. 2022, zveřejněno dne 5. 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 15. 2. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 153)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 202201 až 202206)

Faktury

- č. 200220019 ze dne 26. 1. 2022 (KDF č. 5) dodavatel PETONA CZECH s.r.o. IČO 04402618 na částku 8 822 Kč vč. DPH za nádobu na posypový materiál 300 l, uhrazena dne 1. 2. 2022 výpis č. 57 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 412022 ze dne 15. 11. 2022 (KDF č. 126) dodavatel Elektromontáže Milan Brabec IČO 49001370 na částku 8 908 Kč vč. DPH za prodlužovací kabely, uhrazena dne 21. 11. 2022 výpis č. 160 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

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

Účetní doklady - za měsíc listopad 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 154 až 165 - ČSOB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70001 až 70250)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70204 až 70250)

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 13. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky ze dne 19. 8. 2022, zveřejněna v systému NEN dne 25. 8. 2022, ve znění Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 1. 11. 2022, zveřejněn v systému NEN dne 8. 11. 2022, zhotovitel IPOS PS s.r.o. IČO 28317122, předmět smlouvy „Obec Rantířov - Obec Rantířov, okres Jihlava přírodní řad do VDJ, zásobovací řad do obce“, cena díla 35 087 364,85 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2022, dokončení díla do 360 kalendářních dnů ode dne předání a převzetí staveniště

- faktura č. 122105 ze dne 7. 12. 2022 (KDF č. 134) dodavatel IPOS PS s.r.o. IČO 28317122 na částku 4 864 595,36 Kč vč. DPH za provedené práce na akci „Obec Rantířov - Obec Rantířov, okres Jihlava přírodní řad do VDJ, zásobovací řad do obce“, uhrazena dne 28. 12. 2022 výpis č. 20 (ČNB), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0481 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 27. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava a výměna oken a dveří na OÚ Rantířov, č.p. 78“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 12. 2022

- faktura č. 0822090013 ze dne 6. 9. 2022 (KDF č. 95) dodavatel DAFE-PLAST Jihlava, s.r.o. IČO 46345426 na částku 161 961 Kč vč. DPH za dodávku a montáž plastových oken a vchodových dveří, uhrazena dne 8. 9. 2022 výpis č. 130 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 42022 ze dne 12. 12. 2022 (KDF č. 136) dodavatel Tomáš Kazda IČO 75658658 na částku 206 523 Kč vč. DPH za zednické práce včetně dodání materiálů na akci „okna a dveře na obecním úřadě“, uhrazena dne 13. 12. 2022 výpis č. 169 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 17. 10., 31. 10. a 12. 12. 2022