

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Zahnašovice
Zahnašovice 53
769 01 Holešov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
16. května 2023	Ing. Marie Hermanová	KUZL 37974/2023 IA	KUSP 48429/2022 IA

Zpráva č. 315/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zahnašovice, IČO: 00287890 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 05. 2023 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 5. 2023. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 16. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Zahnašovice, Zahnašovice 53
769 01 Holešov

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

Obec zastupovali:
starosta: Drahomír Jura
účetní: Ing. Zuzana Kozáčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 26. 11. 2020 až 13. 12. 2021 - doloženo deníkem úřední desky. V elektronické podobě byl zveřejněn od 26. 11. 2021, v době kontroly byl návrh rozpočtu přístupný v sekci rozpočet bez data svěšení. Návrh rozpočtu byl zveřejněn jako schodkový s celkovými příjmy 6 037 600 Kč, s výdaji ve výši 6 313 800 Kč (s financováním přebytkem minulých let ve výši 276 200 Kč - zůstatek finančních prostředků evidovaný na účtu 231 k 31. 12. 2021 činil celkem 1 897 964,39 Kč). Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn i schválený rozpočet, upravený rozpočet a skutečnost plnění rozpočtu roku 2021.
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	Vzhledem k tomu, že rozpočet obce na rok 2022 byl schválen před 1. 1. 2022, a to dne 15. 12. 2021 nemusela být pravidla rozpočtového provizoria sestavena. Zastupitelstvo obce zmocnilo na svém zasedání dne 13. 12. 2018 starostu obce k provádění rozpočtových změn, a to k přesunům v rámci schváleného rozpočtu bez omezení a zvýšení objemu příjmů a výdajů do částky 500 000 Kč v jednotlivém případě a pro úpravy související s příjmem dotací bez omezení pro celé volební období. Kontrola byla předložena rozpočtová opatření: - č. 1. přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno starostou obce dne 28. 2. 2022, zveřejněno ode dne 6. 3. 2022 - č. 2. přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno starostou obce dne 31. 3. 2022, zveřejněno ode dne 8. 4. 2022 - č. 3. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 17 542,81 Kč a přesuny - schváleno starostou obce dne 30. 4. 2022, zveřejněno ode dne 11. 5. 2022 - č. 4. přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno starostou obce dne 31. 5. 2022, zveřejněno ode dne 10. 6. 2022 - č. 5. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 22 400 Kč a přesuny - schváleno starostou obce dne 30. 6. 2022, zveřejněno ode dne 12. 7. 2022 - č. 6. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 3 000 Kč a přesuny - schváleno starostou obce dne 31. 8. 2022, zveřejněno ode dne 11. 9. 2022 - č. 7. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 390 000 Kč - schváleno starostou obce dne 30. 9. 2022, zveřejněno ode dne 14. 10. 2022 - č. 8. přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno starostou obce dne 31. 10. 2022, zveřejněno ode dne 15. 11. 2022 - č. 9. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 324 500 Kč a přesuny - schváleno starostou obce dne 30. 11. 2022, zveřejněno ode dne 15. 12. 2022 - č. 10. zvýšení objemu příjmů a výdajů o 235 200 Kč a přesuny - schváleno starostou obce dne 31. 12. 2022, zveřejněno ode dne 15. 1. 2023 K 31. 12. 2022 byl rozpočet výdajů překročen o přesuny mezi rozpočtovými účty, které se nerozpočtují. Přesuny činily 915 000 Kč, upravený rozpočet příjmů byl splněn po odpočtu přesunů na 98,80 % a výdajů po odpočtu přesunů byl splněn na 80,25 %. Zastupitelstvo obce zmocnilo na svém zasedání dne 12. 12. 2022 starostu obce k provádění rozpočtových změn, a to k přesunům v rámci schváleného rozpočtu bez omezení a zvýšení objemu příjmů a výdajů do částky 500 000 Kč v jednotlivém případě a pro úpravy související s příjmem dotací bez omezení pro celé volební období.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo návrh rozpočtu na rok 2022 na svém zasedání dne 15. 12. 2021 s objemem příjmů 6 037 600 Kč, výdajů 6 313 800 Kč a s financováním ve výši 276 200 Kč (ve financování byla zahrnuta i splátka úvěru ve

	výši 203 400 Kč). S těmito ukazateli byl návrh rozpočtu přenesen do výkazu FIN 2- 12M. Návrh rozpočtu byl schválen beze změn oproti návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn na webových stránkách obce v záložce rozpočet ode dne 15. 12. 2021. Na pevné úřední desce podle podacího deníku bylo zveřejněno sdělení, kde je schválený rozpočet na rok 2022 dostupný v elektronické podobě ode dne 15. 12. 2021 s datem svěšení 10. 1. 2022. Obec nezřizuje ani nezakládá žádnou organizaci, a tedy neměla komu sdělit závazné ukazatele ze schváleného rozpočtu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	
Střednědobý výhled rozpočtu	Obec při schvalování rozpočtu na rok 2022 vycházela z rozpočtového výhledu na období let 2023 až 2027 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021. Návrh střednědobého výhledu na období let 2023 až 2027 byl elektronicky zveřejněn ode dne 26. 11. 2021, schválený střednědobý výhled ode dne 15. 12. 2021.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích a s § 17 zákona 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl zveřejněn ve dnech 3. 6. 2022 až 21. 6. 2022 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. V elektronické podobě byl návrh závěrečného účtu spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 zveřejněn ve dnech 3. 6. 2022 a všemi výkazy bez data svěšení. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na webových stránkách obce v záložce rozpočet ode dne 21. 6. 2022.
Bankovní výpis	K 31. 12. 2021 měla obec zůstatky finančních prostředků na účtech: - ZBÚ 8623691/010 vedeného u KB a. s. v Kroměříži ve výši 307 991,24 Kč. - ZBÚ u ČNB č. 94-1915691/0710 ve výši 1 589 973,15 Kč Zůstatek finančních prostředků byl ověřen na výpisy z bankovních účtů a souhlasil s účtem 231 ve výši 1 897 964,39 Kč K 31. 12. 2022 měla obec zůstatky finančních prostředků na účtech: - ZBÚ 8623691/010 vedeného u KB a. s. v Kroměříži ve výši 1 654 190,32 Kč - ZBÚ u ČNB č. 94-1915691/0710 ve výši 1 172 040,81 Kč Zůstatek finančních prostředků byl ověřen na výpisy z bankovních účtů a souhlasil s účtem 231 ve výši 2 826 231,13 Kč
Evidence pohledávek	Mimo poplatků na účtu 315 obec evidovala k 31. 12. 2021 pohledávky pouze na účtu 311 ve výši 15 300 Kč - stočné 2020 a 2021. Mimo poplatků na účtu 315 obec evidovala k 31. 12. 2022 pohledávky: - na účtu 311 ve výši 28 535,50 Kč - stočné 2021 a 2022, nesplacená Fa EKO-KOM - na účtu 377 ve výši 20 000 Kč pohledávka za ZŠ Ludslavice - nevyúčtovaná dotace
Evidence poplatků	Evidenci poplatků vede obec strojově. K 31. 12. 2021 měla obec nesplacené poplatky na účtu 315 ve výši 10 764 Kč, a to za odpady roku 2020 a 2021. K 31. 12. 2022 měla obec nesplacené poplatky na účtu 315 ve výši 5 028 Kč, a to za odpady roku 2021 a 2022 a hrobová místa
Evidence závazků	K 31. 12. 2021 obec evidovala závazky na účtech: - 321 v částce 69 621,82 Kč - závazky ve lhůtě splatnosti - 5 faktur - 331 zaměstnanci ve výši 125 972 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 336 instituce soc. ve výši 37 137 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 337 zdrav. poj. ve výši 18 449 Kč - ověřeno na mzdový sumář

	- 342 daň z příjmů ve výši 13 725 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 378 Kooperativa 973 Kč
	K 31. 12. 2022 obec evidovala závazky na účtech:
	- 321 v částce 95 180,29 Kč - závazky ve lhůtě splatnosti - 12 faktur - 331 zaměstnanci ve výši 152 269 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 336 instituce soc. ve výši 41 526 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 337 zdrav. poj. ve výši 21 027 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 342 daň z příjmů ve výši 16 032 Kč - ověřeno na mzdový sumář - 378 Kooperativa 1 126 Kč
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace za rok 2022 se řídilo směrnicí 1/2016 která byla schválena starostou obce dne 1. 1. 2016 a plánem provedení inventur ze dne 12. 12. 2022, který byl její součástí. Plán inventur schválilo i zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2022. Inventurní komise byla proškolená dne 12. 12. 2022. Inventurní komise provedla inventury ve dnech 31. 12. 2022 až 10. 2. 2023. Inventarizační komise sestavila zprávu o provedené inventarizaci dne 12. 2. 2023, která skončila bez inventarizačních rozdílů. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2022. Kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018, 019, 021, 022, 028, 032, 042, 069, 231, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 377, 378, 374, 451 a nebylo zjištěno rozdílů mezi stavy inventarizovanými a stavy uvedenými v rozvaze.
Kniha došlých faktur	Knihu došlých faktur vede obec strojově. Zůstatek nezaplacených faktur k 31. 12. 2021 v částce 69 621,82 Kč souhlasí se stavem účtu 321, 5 faktur ve lhůtě splatnosti. V knize došlých faktur bylo evidováno 181 faktur. Zůstatek nezaplacených faktur k 31. 12. 2022 v částce 95 180,29 Kč souhlasí se stavem účtu 321, 12 faktur ve lhůtě splatnosti. V knize došlých faktur bylo evidováno 192 faktur.
Kniha odeslaných faktur	V roce 2021 bylo vydáno 5 faktur - zpětný odkup odpadů a poplatek za vklad do katastru, všechny byly k 31. 12. 2021 uhrazeny. K 31. 12. 2021 nebyla uhrazena částka 15 300 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 - stočné 2020 v částce 3 000 Kč a stočné 2021 v částce 12 000 Kč. V roce 2022 bylo vydáno 6 faktur - zpětný odkup odpadů, dobropis elektřina a vody, k 31. 12. 2022 neuhrzeno 13 135,50 Kč - zpětný odběr odpadů. K 31. 12. 2022 nebyla uhrazena částka 28 535,50 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 - odpady 13 135,50 Kč a stočné 2021 v částce 3 200 Kč, stočné 2022 v částce 12 200 Kč.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměna starosty pro celé volební období vycházela z počtu obyvatel k 1. 1. 2018 a to počtu 315. Zastupitelstvo obce schválilo odměny neuvolněných zastupitelů dne 11. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020 v částkách neuvolněný místostarosta 11 000 Kč a 5 neuvolněných zastupitelů 1 400 Kč. Nové zastupitelstvo obce schválilo odměny neuvolněných zastupitelů dne 18. 10. 2022 s účinností od 18. 10. 2022 v částkách neuvolněný místostarosta 15 000 Kč a 5 neuvolněných zastupitelů 1 500 Kč. Odměny uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů byly ověřeny ze mzdových listů za rok 2022. Odměna uvolněného starosty pro celé volební období vychází z počtu obyvatel k 1. 1. 2022 a to počtu 321.
Pokladní doklad	Kontrola ověřila zaúčtování pohybů v pokladně a jejich doloženost prvotními doklady v měsíci lednu, únoru a říjnu.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena strojově. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2021 byl 17 036 Kč, což souhlasilo s účtem 261, s položkou 6040 ve výkazu FIN 2-12M, s inventurou provedenou k 31. 12. 2021. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2022 byl 19 159 Kč, což souhlasilo s účtem 261, s položkou 6040 ve výkazu FIN 2-12M, s inventurou provedenou k 31. 12.

Rozvaha	2022. Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2021. Aktiva celkem netto se rovnají celkovým pasivům v částce 39 714 204,93 Kč. Korekce ve výši 9 961 528,66 Kč je tvořena oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028 a 315. Kontrola byla předložena rozvaha k 31. 12. 2022. Aktiva celkem netto se rovnají celkovým pasivům v částce 40 271 586,17 Kč. Korekce ve výši 10 659 422,85 Kč je tvořena oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028 a 315.
Účetní deník	Účetní deník je přílohou u bankovních výpisů a pokladni knihy.
Účetní doklad	Obec vyhotovuje účetní doklady strojově. Kontrola ověřila zaúčtování a doloženost účetních případů vztahujících se k pohybům na běžném účtu obce: - 94 - 1915691/0710 v měsíci lednu až prosinci - příjmem tohoto účtu byla dotace v souhrnném dotačním vztahu, dotace 48 000 Kč na úhradu volebních nákladů spojených s volbami do zastupitelstva obce a 9 400 Kč na volby Prezidenta ČR, kompenzační bonus 18 202,26 Kč (17 542,81 Kč a 659,45 Kč), výdajem tohoto účtu byly pouze bankovní poplatky a převod částky 600 000 Kč na BÚ obce dne 5. 4. 2022 - ZBÚ 8623691/0100 vedeného u KB a. s. v Kroměříži v měsíci lednu až červenci - poslední uhrazená fa 22- 001 - 00090 dne 22. 7. 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2022. Obec hospodařila v souladu s upraveným rozpočtem, nebyly překročeny celkové příjmy, celkové výdaje ani financování (s výjimkou převodů mezi účty). Plnění rozpočtu k 31. 12. 2022

Schv. rozpočet Upr. rozpočet Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	5 393 000	6 294 550	6 247 960,44
Nedaňové příjmy	538 000	551 150	516 058
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	106 600	184 542,81	1 097 202,26
Konsolidace příjmů			915 000
Příjmy po konsolidaci			6 946 220,70
Běžné výdaje	5 413 800	7 187 900	6 671 558,96
kapitálové výdaje	900 000	118 542,81	106 622
Konsolidace výdajů			915 000
Výdaje po konsolidaci			5 863 208,96
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			1 082 939,74
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2022			1 897 964,39
Uhrazené splátky úvěru			- 152 550
+ pokladna			- 2 123
Konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2022			2 826 231,13

Výkaz zisku a ztráty	Tento konečný zůstatek souhlasí se stavem účtu 231. Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2022. Obec skončila hospodaření roku 2022 se ziskem ve výši 864 372,28 Kč. Tento výsledek hospodaření souhlasí s hospodářským výsledkem uvedeným v rozvaze. Na účtu 432 obec eviduje hospodářské výsledky v souhrnné výši 7 336 293,49 Kč: - z roku 2010 ve výši 558 758 Kč - z roku 2011 ve výši 1 155 224,98 Kč - z roku 2012 ve výši 3 461 469,06 Kč - z roku 2013 ve výši 1 512 549,95 Kč - z roku 2014 ve výši 1 099 699,82 Kč - z roku 2015 ve výši 405 843,75 Kč - z roku 2016 ve výši minus 193 650,40 Kč - z roku 2017 ve výši minus 1 686 435,83 Kč
----------------------	---

	- z roku 2018 ve výši 127 611,56 Kč - z roku 2019 ve výši 200 804,98 Kč - z roku 2020 ve výši 694 417,62 Kč - z roku 2021 ve výši 221 194,60 Kč Účetní uzávěrku za rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022.
Darovací smlouvy	V roce 2022 obec uzavírala darovací smlouvy, například: - se Sociálními službami města Kroměříže - 10 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2022, smlouva nebyla uzavřena.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dne 15. 12. 2021 zastupitelstvo obce spolu s návrhem rozpočtu schválilo i finanční podporu pro Sportovní družstva SDH 20 000 Kč, TJ Slavoj Zahnašovice 20 000 Kč, MS Doubrava Zahnašovice 20 000 Kč, SDH Ludslavice 15 000 Kč, TJ Ludslavice 3 000 Kč, M. Utínek 40 000 Kč - nájem prodejny, Římsko-katolická farnost Holešov 20 000 Kč, Spolek šipkařů 6 000 Kč, Rybářský spolek 40 000 Kč, SPZTKS Zahnašovice 20 000 Kč, MŠ Ludslavice 15 000 Kč, ZŠ Ludslavice 20 000 Kč, obec Ludslavice 20 000 Kč a pověřilo starostu obce podpisem smluv. V roce 2022 obec poskytla příspěvky, na které byly uzavírány veřejnoprávní smlouvy a členské příspěvky, např.: - podnikatelskému subjektu - obchod 30 000 Kč § 2141 - nájem, energie a vybavení - doloženo smlouvou o poskytnutí dotace 40 000 Kč - v roce 2022 bylo poskytnuto 30 000 Kč - Zlínskému kraji 35 000 Kč - dopravní obslužnost § 2292- poskytnuto 32 400 Kč - MŠ Ludslavice 15 000 Kč - koberce, nábytek, hračky a sportovní vybavení - smlouva uzavřena dne 16. 1. 2022, doloženo vybavením šatny v ceně 131 930 Kč - ZŠ Ludslavice - 20 000 Kč - § 3113, plavání, na podlahovou krytinu, nábytek a sportovní vybavení, výuka plavání - smlouva uzavřena dne 16. 1. 2022 - církvím 20 000 Kč § 3399 - 20 000 Kč provoz kostela Zahnašovice, smlouva uzavřena dne 16. 1. 2022, doloženo opravou okapů v částce 39 800 Kč - spolkům 20 000 Kč § 3399 - spolek pro zachování tradic, kultury a sportu - na činnost - smlouva uzavřena dne 17. 2. 2022, doloženo nákupem mikin a triček s potiskem 9 810 Kč a nákupem tabletu v ceně 15 411 Kč - spolkům 20 000 Kč § 3419 - SK Slavoj Zahnašovice - na činnost - spolkům 18 000 Kč - § 3421 - mladí hasiči a TJ Ludslavice - spolkům § 3429 - 66 000 Kč - MS Doubrava 20 000 Kč - vybavení a krmivo pro myslivost a 6 000 Kč spolek šipkařů, Rybářský spolek 40 000 Kč - na vybavení, materiál, krmiva, smlouva uzavřena dne 16. 1. 2022 - neziskovým § 3543 - 5 000 Kč - neposkytnuto - spolkům 20 000 Kč - § 5512 - SDH Zahnašovice 20 000 Kč - § 6409 položka 5321 obcím 30 000 Kč - obec Ludslavice - na opravu šaten v ZŠ - smlouva uzavřena dne 30. 11. 2022, doloženo fakturou na nábytek v ceně 212 173,50 Kč - § 6409 položka 5329 - 7 975 Kč mikroregion Holešovsko Obec v roce 2022 obdržela: - v rámci souhrnného vztahu neinvestiční dotaci ve výši 106 600 Kč - s UZ 98043 neinvestiční transfer ve výši 18 202,26 Kč - kompenzační bonus - 48 000 Kč s UZ 98071 na úhradu nákladů spojených s volbami do zastupitelstva obce a Senátu ČR - čerpáno 29 062 Kč, zůstatek v částce 18 938 Kč evidovaný na účtu 374 byl vrácen do rozpočtu kraje dne 7. 2. 2023 - 9 400 Kč s UZ 98008 na úhradu nákladů spojených s volbou Prezidenta ČR - nečerpáno, zůstatek evidovaný na účtu 374 v částce 9 400 Kč byl vrácen do rozpočtu kraje dne 7. 2. 2023 V roce 2021 obec obdržela 31 000 Kč s UZ 98193 na úhradu nákladů spojených s volbami do zastupitelstva kraje - čerpáno 28 927,03 Kč, zůstatek v částce 2 072,97 Kč evidovaný na účtu 374 byl vrácen do rozpočtu kraje dne 27. 1. 2021
Smlouvy o převodu	V roce 2022 obec zakoupila p. č. 367/5 o výměře 11 m², p. č. 31/1 o výměře 193

majetku (koupě, prodej, směna, převod) Smlouvy o přijetí úvěru	m2 včetně stavby domu č. p. 14 v ceně 100 000 Kč, nákup schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 3. 2022, kupní smlouva byla uzavřena dne 21. 3. 2022. V roce 2012 přijala obec úvěr na financování projektu Vypouštění odpadních vod z obce Zahnašovice ve výši 2 000 000 Kč. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2012 (záměr ve výši max. 3 000 000 Kč a pověřilo starostu podpisem smlouvy) a dne 7. 11. 2012 ve výši 2 000 000 Kč. Úvěr je zajištěn blankosměnkou. Uvěrová smlouva s K. B. a. s. byla podepsána dne 1. 11. 2012. K 31. 12. 2021 činil zůstatek úvěru 152 450 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451. Výpočet dle § 17 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti k 31. 12. 2021: Příjem v roce: - 2018 - 6 664 970 Kč - 2019 - 6 223 060 Kč - 2020 - 6 317 670 Kč - 2021 - 7 066 060 Kč Průměr příjmů 6 567 940 Kč Výše dluhu k 31. 12. 2021 v částce 152 450 Kč. Podíl dluhu k průměru příjmů 2,32 %. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři roky. K 31. 12. 2022 činil zůstatek úvěru 0 Kč - ověřeno se zůstatkem úvěrového účtu č. 35-540071547/0100 - souhlasí s účtem 451 - úvěr byl splacen dne 30. 9. 2022.
Smlouvy o půjčce Smlouvy o věcných břemenech	K 31. 12. 2022 obec neuzavřela žádnou smlouvu o půjčce. V roce 2022 obec uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene: - s. EG. D. a. s. č. OT-014330062435/001 - ADS k p. č. 602 - kabelová skříň NN, pilíř, vedení NN - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, smlouva uzavřena dne 2. 9. 2022
Smlouvy zástavní Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle LV obec neeviduje žádnou zástavu na majetku. Zveřejnění záměrů prodeje, pronájmu nemovitého majetku obce nebylo ověřeno, obec neprováděla s obecním majetkem dispozice, které by zveřejnění záměru vyžadovaly. V roce 2022 byly realizovány pouze zakázky malého rozsahu, největší byla: - fa 22 - 001 - 00145 v částce 229 052 Kč - uhrazeno dne 2. 11. 2022 - dodávka a montáž kondenzačního kotle Realizaci zakázky s cenou 233 908 Kč včetně DPH schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022. Smlouva nebyla uzavírána. Skutečně fakturovaná cena byla nižší.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrole byly předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva obce, které obsahovaly i usnesení. Kontrole byly předloženy zápisy a to, ze dne 15. 12. 2021, 9. 3. 2022, 20. 6. 2022, 18. 10. 2022, 12. 12. 2022. Zápisy jsou podepsány ověřovateli zápisu, starostou obce a zapisovatelkou.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nezřizuje fondy, a to ani fond sociální.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Nevyskytuje se.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zahnašovice za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Zahnašovice za rok 2022

Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Zahnašovice za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a činil 0 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zahnašovice dne 16. května 2023

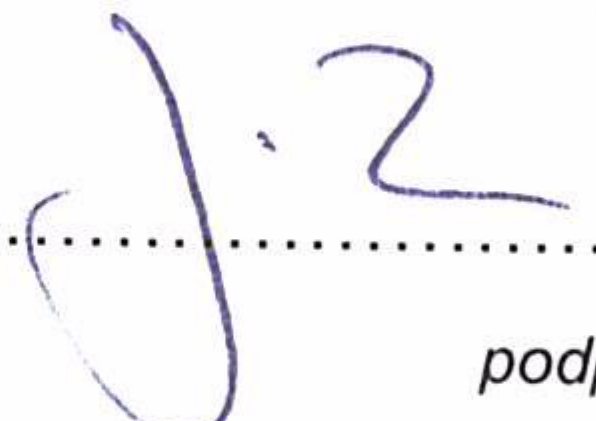
Ing. Marie Hermanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Drahomír Jura, starosta obce Zahnašovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 16. 5. 2023

Drahomír Jura
starosta


.....
podpis

 OBEC ZAHNAŠOVICE
ZAHNAŠOVICE 43
769 01 HOLEŠOV

1 x obdrží: Obec Zahnašovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní