

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 98948/2022 KO

# Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Koroužné

se sídlem Koroužné 33, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO 00545686  
za rok **2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23. listopadu 2022 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Koroužné  
Koroužné 33  
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

**Přezkoumané období:** 1. ledna 2022 - 30. září 2022

**Dílčí přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**  
pověření číslo: 20225033744\_1

**Podklady předložil:** **Zdeněk Řehůrek - účetní**

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Koroužné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky**

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

*Starostovi obce Koroužné byla svěřena pravomoc k provádění rozpočtových opatření, a to do výše 200.000,- Kč na položku (usnesení zastupitelstva obce ze dne 11. 5. 2019). Při schvalování rozpočtového opatření č. 1, č. 2, č. 3, č. 4 došlo k překročení zastupitelstvem stanoveného limitu pro starostu obce. Např. u rozpočtového opatření č. 1 na položce 6121 - Budovy, haly a stavby byla starostou obce schválena částka 540.000,- Kč*

**Napraveno**

## **C. Ostatní upozornění a sdělení**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. listopadu 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Obec Koroužné	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Koroužné byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2021, zveřejněna dne 1. 1. 2022 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 11. 2. do 5. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2022, zveřejněn dne 5. 3. 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 obce:

- č. 1 dne 20. 4. 2022, zveřejněno dne 8. 5. 2022

- č. 2 dne 5. 6. 2022, zveřejněno dne 2. 7. 2022

- č. 4 dne 30. 8. 2022, zveřejněno dne 6. 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 18. 5. do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 10. 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 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. 4200001 až 4200131)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 4200001 až 4200011)

Faktura:

- č. 202200007 ze dne 21. 2. 2022 (KDF č. 4200024) dodavatel Petr Šibor IČO 01090917 na částku 241 771,31 Kč vč. DPH za opravu veřejného osvětlení v areálu Pod Lípami Švařec, uhrazena dne 22. 2. 2022 výpis č. 2 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 220100140 ze dne 20. 4. 2022 (KDF č. 4200048) dodavatel Marek Sochor IČO 48888397 na částku 20 066 Kč vč. DPH za nákup vysílaček pro hasiče, uhrazena dne 22. 4. 2022 výpis č. 4 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 432

- č. 2022-0075 ze dne 22. 7. 2022 (KDF č. 4200094) dodavatel REKORD CZ MĚSTSKÝ MOBILIÁŘ, s.r.o. IČO 07086199 na částku 26 606,96 Kč vč. DPH za nákup laviček Lodž a odpadkových košů, uhrazena dne 19. 7. 2022 výpis č. 7 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 473 a 474

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČSOB, a.s. - běžný, spořicí, sbírkový, ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu k účtu vedenému u ČSOB č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000172)

Pokladní doklady - za měsíc září 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000149 až 22000172)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2022 (TKO, psi)

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022, podklad pro rozúčtování mezd  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022  
Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2022  
Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 1/2022/KOR ze dne 30. 3. 2022, zhotovitel KM Construction s.r.o. IČO 10997610, předmět smlouvy "Revitalizace Kaple Nejsvětější Trojice ve Švačci", cena díla 3 748 747 Kč bez DPH (4 535 978 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 11. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 4. 2022  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 20. 4. 2022 (kupující Emil N. nar. 1960) s právními účinky vkladu ke dni 1. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 12. 9. do 27. 9. 2021, kupní cena ve výši 9 180 Kč uhrazena dne 26. 4. 2022 výpis č. 4 (ČSOB, a.s.)  
Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška obce Koroužné č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2021, účinná od 1. 1. 2022  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 3. 12. 2021, 4. 2., 4. 3., 8. 4., 23. 5., 10. 6., 4. 7., 12. 8. a 19. 9. 2022