

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 36430/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věcov

se sídlem Věcov 61, 592 44 Věcov, IČO: 00295621
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2023 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 **30. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 2024** 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 11. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věcov
Věcov 61
592 44 Věcov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložily:

Bc. Jaroslava Bobková - starostka
Magdaléna Prosecká - 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Věcov **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.

Při dílčím přezkoumání obce Věcov za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věcov za rok 2023

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 2023 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	3,11 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,66 %
Ukazatel likvidity	33,01

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 12. dubna 2024

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 starostkou 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	Obec Věcov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Věcov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. do 13. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 13. 12. 2022 na internetových stránkách, 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 2. 1. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Věcov“, stanoveny radou obce dne 8. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schváleno radou:

- č. 1 dne 4. 1. 2023, zveřejněno dne 31. 1. 2023

schváleno zastupitelstvem:

- č. 3 dne 16. 5. 2023, zveřejněno dne 7. 6. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 4. do 18. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 16. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18. 5. 2023 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. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 323001 až 323285)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 423001 až 423060)

Faktury:

- č. 230100002 ze dne 30. 1. 2023 (KDF č. 323045) dodavatel Chromec David IČO 73217867 na částku 249 900 Kč, za Volkswagen Caddy, uhrazena dne 30. 1. 2023 výpis č. 2023/24 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022)

- č. 32023 ze dne 31. 3. 2023 (KDF č. 323115) dodavatel Truhlářství Vojtěch Laštovička IČO 07265514 na částku 28 900 Kč vč. DPH za kuchyňskou linku, uhrazena dne 17. 4. 2023 výpis č. 2023/84 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 231100658 ze dne 25. 4. 2023 (KDF č. 323142) dodavatel Hanna Instruments Czech s.r.o. IČO 27202330 na částku 2 780 Kč vč. DPH za nákup kolorimetru, uhrazena dne 9. 5. 2023 výpis č. 2023/99 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902)

- č. 2023-223087 ze dne 11. 5. 2023 (KDF č. 323154) dodavatel GREMIS, s.r.o. IČO 15544411 na částku 447 700 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci, uhrazena dne 24. 5. 2023 výpis č. 2023/110 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. V20230180 ze dne 10. 5. 2023 (KDF č. 323156) dodavatel VYZA Professional s.r.o. IČO 07964820 na částku 39 687 Kč vč. DPH za defibrilátor, uhrazena dne 17. 5. 2023 výpis č. 2023/105 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČNB - běžné účty, ČSOB, a. s. - běžný účet, Fond obnovy vody, spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc září 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. 2023/180 - 2023/205)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 572)

Pokladní doklady - za měsíc březen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 163 až 218)

- výdajový pokladní doklad č. 165 ze dne 3. 3. 2023 na částku 13 872 Kč, daňový doklad č. FV2300206 dodavatel Ivan Hrdlička IČO 60996081 za nákup hadic pro SDH, zaúčtováno na účet 501 (902)

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 042, 902) ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní:

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 16. 5. 2023

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Věcov“ za rok 2022 schválena radou dne 3. 4. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 16. 5. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 00295621), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 9. 5. 2023, dar vyplacen dne 22. 5. 2023 výpis č. 2023/109 (ČSOB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 12. 12. 2022, 18. 1., 6. 2., 6. 3., 17. 4., 16. 5., 19. 6., 24. 7. a 18. 9. 2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaných dne 4. 1., 2. 2., 15. 2., 1. 3., 3. 4., 9. 5., 12. 6., 19. 7., 21. 8. a 14. 9. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 323001 až 323380)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 423001 až 423106)

Faktury:

- č. 152023 ze dne 30. 9. 2023 (KDF č. 323299) dodavatel Jarmil Cik IČO 42651018 na částku 97 600 Kč vč. DPH za dodání a montáž sekčních garážových vrat Hörmann LPU42, uhrazena dne 13. 10. 2023 výpis č. 214 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení

- č. 322302546 ze dne 13. 10. 2023 (KDF č. 323314) dodavatel STROM PRAHA a.s. IČO 25751069 na částku 1 663 629 Kč vč. DPH za dodávku traktoru JOHN DEERE 5100M, uhrazena dne 2. 11. 2023 výpis č. 227 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. Dobra-000018, zveřejněna v registru smluv dne 25. 10. 2023

- č. 510002023 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 323325) dodavatel Jiří Pikula IČO 66834473 na částku 24 471,04 Kč vč. DPH za svařovací stroj Kühntreiber KIT 2200, uhrazena dne 10. 11. 2023 výpis č. 234 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. Místn-000250

- č. 20230552 ze dne 29. 11. 2023 (KDF č. 323345) dodavatel Ě.mont, s.r.o. IČO 43378129 na částku 10 347,80 Kč vč. DPH za opravu veřejného osvětlení v obci Věcov, uhrazena dne 8. 12. 2023 výpis č. 255 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 322302829 ze dne 4. 12. 2023 (KDF č. 323370) dodavatel STROM PRAHA a.s. IČO 25751069 na částku 151 250 Kč vč. DPH za dodávku radlice na sníh šípové PSSHV-02, uhrazena dne 18. 12. 2023 výpis č. 261 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. Dobra-000019

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB - běžné účty, ČSOB, a. s. - běžný účet, Fond obnovy vody, spořicí účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 720)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 682 až 720)

Evidenze poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 26. 3. 2024 výkaz FIN 2-12 a Rozvaha, ke dni 27. 3. 2024 Výkaz zisku a ztráty a ke dni 19. 2. 2024 Příloha.

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 11. 10. 2023, prodávající STROM PRAHA a.s. IČO 25751069, předmět smlouvy "Traktor JOHN DEERE", cena 1 374 900 Kč bez DPH, zveřejněna na v registru smluv dne 24. 10. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 31. 10., 28. 11. a 18. 12. 2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konané dne 23. 10., 15. 11., 11. 12. a 30. 12. 2023