

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 49582/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. dubna 2024 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 **20. května 2024** jako jednorázové 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 20. května 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná  
Věžná 1  
395 01 Pacov

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20245370483

**Ing. Simona Burešová**

### Podklady předložili:

**Ladislav Vlach - starosta**  
Ludmila Dušková - 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 Věžná **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 za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžná za rok 2023**

**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 2023 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	4,86 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,72 %
Ukazatel likvidity	6,33

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2024

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 219 380,91 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>3,80 %</b>
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. května 2024

Ing. Simona Burešová

.....  
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 Věžná	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, zveřejněna od 9. 12. 2022 do 19. 1. 2023 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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 12. 2022 do 19. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2023, zveřejněn dne 19. 1. 2023 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2022):

- č. 2 dne 27. 3. 2023, zveřejněno dne 10. 4. 2023

- č. 3 dne 15. 4. 2023, zveřejněno dne 7. 5. 2023

- č. 5 dne 14. 6. 2023, zveřejněno dne 12. 7. 2023

- č. 10 dne 18. 9. 2023, zveřejněno dne 12. 10. 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 obce od 6. 3. do 23. 3. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 3. 2023 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 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 9. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 6. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 6. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 6. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. DF-23/00001 až DF-23/00297)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. VF-23/00001 až VF-23/00112)

Faktury:

- č. 123071 ze dne 15. 5. 2023 (KDF č. DF-23/00058) dodavatel ADP INVEST, s.r.o. IČO 29385458 na částku 23 395,35 Kč vč. DPH za drobný hmotný majetek (mobilní wc), uhrazena dne 15. 5. 2023 výpis č. 20 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), zařazeno do majetku dne 15. 5. 2023, inv. č. II d/245

- č. 482023 ze dne 15. 8. 2023 (KDF č. DF-23/00168) dodavatel Veronika Zíková IČO 71796312 na částku 20 240 Kč vč. DPH za tvorbu webových stránek, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 33 (KB), zaúčtováno na účet 558 (018), zařazeno do majetku dne 1. 9. 2023, inv. č. 18/9

- č. 2301016 ze dne 27. 9. 2023 (KDF č. DF-23/00232) dodavatel Jiří Dušek IČO 47247428 na částku 325 338,15 Kč vč. DPH za dodávku a montáž kotle v kulturním domě, uhrazena dne 1. 11. 2023 (300 000 Kč) a dne 3. 11. 2023 (25 338,15 Kč) obě úhrady výpis č. 44 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 20232070 ze dne 22. 11. 2023 (KDF č. DF-23/00262) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 421 063,68 Kč vč. DPH za práce "Stavební opravy hřbitova - Věžná", uhrazena dne 29. 11. 2023 (300 000 Kč) a dne 1. 12. 2023 (121 063,68 Kč) obě úhrady výpis č. 48 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - majetkový účet, ČSOB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovním výpisům č. 40 až 44 u KB)

Pokladní kniha:

- předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-23/00001 až POK-23/00095) - pokladna obec

- předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. Pob-23-0001 až Pob-23-0026) - pokladna obchod

Pokladní doklady:

- za měsíc květen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-23/00039 až POK-23/00045)

- za měsíc červen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-23/00046 až POK-23/00051)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 (pohyby na majetkových účtech 018, 028, 031 a 042)

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

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 20. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023

Smlouva o dílo ze dne 15. 2. 2023, zhotovitel STATUS stavební a.s. IČO 46679120, předmět smlouvy "Rekonstrukce zpevněných ploch - Fara Věžná", cena díla 174 365,82 vč. DPH, dokončení díla do 31. 5. 2023

- faktura č. 20222158 ze dne 26. 4. 2023 (KDF č. DF-23/00128) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 174 366 Kč vč. DPH za "Rekonstrukce zpevněných ploch - Fara Věžná", uhrazena dne 18. 7. 2023 výpis č. 29 (KB), zaúčtováno na účet 511

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 26. 1. 2023 (obdarovaný Centrum LADA IČO 26518252), finanční dar ve výši 2 000 Kč (pro účely krytí provozních nákladů Centra LADA, z.s.), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2023, dar vyplacen dne 28. 2. 2023 výpis č. 9 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 8. 12. 2022

- 19. 1., 16. 2., 23. 3., 20. 4., 18. 5., 29. 6., 21. 9., 23. 11. a dne 14. 12. 2023