

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vepřová

se sídlem Vepřová 36, 592 11 Velká Losenice, IČO: 00374440
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 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 **5. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **25. února 2025** 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 25. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vepřová
Vepřová 36
592 11 Velká Losenice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116
- kontrolor:
pověření číslo 20245353122_14
- kontrolor:
pověření číslo 20245342412

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Bc. Josef Šenk

Marie Vrzalová

Podklady předložili:

Miroslav Nejedlý - starosta

Alena Blažková - 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 Vepřová **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 obce Vepřová za rok 2024 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vepřová za rok 2024

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 2024 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	1,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,22 %
Ukazatel likvidity	15,99

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 25. února 2025

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

Marie Vrzalová

.....
kontrolor - nepřítomna

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 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vepřová	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vepřová byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. do 18. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce od 23. 11. do 18. 12. 2023 a internetových stránkách od 23. 11. 2023 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023, zveřejněn dne 14. 12. 2023 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 (datovou schránkou) ze dne 15. 12. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Vepřová“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2023, navýšení příspěvku na provoz oznámeno dopisem (datovou schránkou) ze dne 25. 6. 2024 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Vepřová“, navýšení schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2024

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2017):

- č. 2 dne 24. 4. 2024, zveřejněno dne 24. 4. 2024

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 1 dne 6. 2. 2024, zveřejněno dne 6. 2. 2024

- č. 3 dne 24. 6. 2024, zveřejněno dne 27. 6. 2024

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 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. do 8. 4. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 4. 2024 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. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 2400000001 až 2400000153)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 2400000001 až 2400000012)

Faktury:

- č. 124-0179 ze dne 22. 1. 2024 (KDF č. 2400000022) dodavatel PROFIBA s.r.o. IČO 29362083 na částku 11 765 Kč vč. DPH za nákup celoplastové lavičky, uhrazena dne 26. 1. 2024 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 317

- č. fe5024034 ze dne 1. 2. 2024 (KDF č. 2400000029) dodavatel HEUS s.r.o. IČO 25846604 na částku 18 435 Kč vč. DPH za nákup videoprojektoru Epson EB-FH52, uhrazena dne 8. 2. 2024 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 318

- č. 24100034 ze dne 12. 2. 2024 (KDF č. 2400000030) dodavatel VÁŇA Hybrálec s.r.o. IČO 26030667 za nákup traktorového nosiče kontejnerů Portýr, vanové kontejnery 2 ks, valníkový kontejner, uhrazena ve výši 135 723 Kč dne 15. 2. 2024 výpis č. 2 (KB), zbývající část ve výši 646 300 Kč uhrazena z úvěru PGRLF, zaúčtováno na účet 042

- č. 2024/010 ze dne 12. 6. 2024 (KDF č. 2400000141) dodavatel Ing. Petr Doležal IČO 06909060 na částku 148 000 Kč vč. DPH za dokumentaci pro sloučené stavebního a územního řízení "SPOLEČENSKÝ OBJEKT VE VEPŘOVÉ", uhrazena dne 14. 6. 2024 výpis č. 15 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - termínovaný účet)

Účetní doklad - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 15)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. V24000001 až V24000098)

Pokladní doklady:

- za měsíc leden 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. V24000001 až V24000008)

- za měsíc duben 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. V24000031 až V24000054)

- výdajový pokladní doklad č. V24000040 ze dne 23. 4. 2024 na částku 5 879 Kč, daňový doklad (faktura) č. 4184006535 dodavatel COMFOR STORES a.s. IČO 26290944 za nákup mobilního telefonu Samsung Galaxy A33 5G, zaúčtováno na účet 558 (028), zařazeno do majetku dne 30. 4. 2024 (účetní doklad č. 440005), inv. č. 321

- výdajový pokladní doklad č. V24000045 ze dne 24. 4. 2024 na částku 80 000 Kč, Kupní smlouva ze dne 23. 4. 2024 prodávající Radek Bien, nar. 1979 za nákup příkopové sekačky, zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 30. 4. 2024 (účetní doklad č. 440005), inv. č. 322

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2024 (TKO, psi, ze vstupného)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc leden až červen 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2024

- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Vepřová“ za rok 2023 zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2024

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2024, zhotovitel Vodohospodářský atelier, s r.o. IČO 27724905, předmět smlouvy "Kanalizace a KČOV v obci Vepřová", cena díla 1 197 000 Kč bez DPH, dokončení díla do 30. 6. 2025, zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 5. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 17. 5. 2024 (kupující O. K. nar. 1989 a L. V. nar. 1996) s právními účinky vkladu ke dni 18. 6. 2024, prodej pozemku p.č. 418 o výměře 340 m² a pozemku p.č. 2524 o výměře 390 m² v k.ú. Vepřová schválen zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 7. 2. do 24. 2. 2024, kupní cena ve výši 219 000 Kč uhrazena dne 27. 5. 2024 výpis č. 13 (KB)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 11. 4. 2024 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost organizace), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2024, dar vyplacen dne 16. 4. 2024 výpis č. 8 (KB)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 29. 4. 2024 (obdarovaný Erik Němec, nar. 2005), finanční dar ve výši 4 000 Kč (na sportovní reprezentaci obce), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2024, dar vyplacen v hotovosti dne 30. 4. 2024 (výdajový pokladní doklad č. V24000052)

Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o investičním úvěru v rámci programu investiční úvěry Lesnictví ze dne 11. 9. 2023, poskytovatel Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s. IČO 49241494, výše úvěru 646 300 Kč, splatnost úvěru 12 měsíců od vyčerpání

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02884.0049 z Fondu Vysočiny, program „Odpady - oběhové hospodářství 2023“, uzavřena dne 27. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 73 000 Kč na realizaci projektu „Třídění odpadů a prevence černé skládky v obci Vepřová“, žádost

o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 6. 2024

- faktura č. 20240027 ze dne 16. 6. 2024 (KDF č. 2400000145) dodavatel JSTECH s.r.o. IČO 06088244 na částku 94 380 Kč vč. DPH za výrobu a montáž přístřešku na popelnice, uhrazena dne 21. 6. 2024 výpis č. 15 (KB), zaúčtováno na účet 042

Dohody o provedení práce:

- ze dne 29. 2. 2024 (vedení obecní knihovny, os. č. 35), za březen 2024 sjednána odměna 3 120 Kč, vyplacena dne 9. 4. 2024 výpis č. 7 (KB)

- ze dne 24. 4. 2024 (práce na vydání knihy Velké dějiny obce Vepřová, os. č. 96), za květen 2024 sjednána odměna 9 900Kč, vyplacena dne 7. 6. 2024 výpis č. 14 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 12. 12. 2023

- konaného dne 6. 2., 2. 4., 23. 4. a 24. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 6. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 6. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 6. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 6. 2. 2025)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 2400000001 až 2400000360)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 2400000001 až 2400000036)

Faktury:

- č. 24240032 ze dne 2. 10. 2024 (KDF č. 2400000262) dodavatel Zdeněk Kolouch IČO 16258525 na částku 122 117 Kč vč. DPH za opravu stropu ve třídě, uhrazena dne 8. 10. 2024 výpis č. 27 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024033 ze dne 4. 10. 2024 (KDF č. 2400000268) dodavatel Vodohospodářský ateliér, s.r.o. IČO 27724905 na částku 1 026 080 Kč vč. DPH za vypracování projektové dokumentace k akci Kanalizace a ČOV Vepřová, uhrazena dne 9. 10. 2024 výpis č. 27 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 24184 ze dne 30. 9. 2024 (KDF č. 2400000285) dodavatel Geoset spol. s r.o. IČO 15527461 na částku 89 661 Kč vč. DPH za převod dat do DTM Kraje Vysočina, uhrazena dne 16. 10. 2024 výpis č. 28 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Česká národní banka - termínovaný účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 30)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. V24000001 až V240000242)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. V24000229 až V24000242)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc prosinec 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 11. 9. 2024 (kupující Ing. Martina S. nar. 1992 a Patrik S. nar. 1990) s právními účinky vkladu ke dni 30. 10. 2024, prodej pozemku p.č. 463/1 o výměře 49 m² v k.ú. Vepřová schválen zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 27. 6. do

15. 7. 2024, kupní cena ve výši 14 700 Kč uhrazena dne 11. 9. 2024 (příjmový pokladní doklad č. 24000156)

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 6. 11. 2024 (obdarovaný Římskokatolická farnost Havlíčkova Borová IČO 69173630), finanční dar ve výši 50 000 Kč (na opravu střechy), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2024, dar vyplacen dne 12. 11. 2024 výpis č. 30 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0399 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 21. 6. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Stavební úpravy v budově základní školy“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 4. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 10. 2024

- faktura č. 24240020 ze dne 1. 7. 2024 (KDF č. 2400000172) dodavatel Zdeněk Kolouch IČO 16258525 na částku 242 000 Kč vč. DPH za stavební práce - stavební úpravy pro změnu užívání bytové jednotky v budově ZŠ Vepřová na družinu, uhrazena dne 3. 7. 2024 výpis č. 18 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 24240027 ze dne 4. 9. 2024 (KDF č. 2400000245) dodavatel Zdeněk Kolouch IČO 16258525 na částku 360 711 Kč vč. DPH za stavební práce - stavební úpravy pro změnu užívání bytové jednotky v budově ZŠ Vepřová na družinu, uhrazena dne 16. 9. 2024 výpis č. 25 (KB), zaúčtováno na účet 042

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 9. 9., 5. 11. a 10. 12. 2024