

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. března 2025 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 **29. dubna 2025** 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 29. dubna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice
Horní Vilémovice 13
675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245376706

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Ing. Jiří Popěk - starosta
Eva Pojerová - 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 Horní Vilémovice **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 za rok 2024: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice 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	0,85 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel likvidity	90,99

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 2. května 2025

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Vilémovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce od 12. 11. do 26. 12. 2023 a internetových stránkách od 12. 11. 2023 až dosud

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn dne 20. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2023):

- č. 2 dne 7. 5. 2024, zveřejněno dne 27. 5. 2024

- č. 4 dne 22. 8. 2024, zveřejněno dne 9. 9. 2024

- č. 5 dne 15. 10. 2024, zveřejněno dne 8. 11. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 24. 4. do 23. 5. 2024 a internetových stránkách obce od 24. 4. 2024 až dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2024,

schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 5. 2024 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 21. 3. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 21. 3. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 21. 3. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 21. 3. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1/2024 až 129/2024)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1/2024 až 4/2024)

Faktura:

- č. 1212403489 ze dne 27. 2. 2024 (KDF č. 15/2024) dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO 62742051 na částku 9 038,70 Kč vč. DPH za nákup nádob na posyp 3 ks, uhrazena dne 8. 3. 2024 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 118

- č. 2024200047 ze dne 28. 5. 2024 (KDF č. 56/2024) dodavatel Ivan Hladík IČO 48882488 na částku 94 813,18 Kč vč. DPH za výrobu tesařské konstrukce, uhrazena dne 30. 5. 2024 výpis č. 5 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042, zařazeno do majetku v hodnotě 445 563,89 Kč (účet 021), inv. č. 30

- č. 2501021 ze dne 30. 6. 2024 (KDF č. 70/2024) dodavatel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114 na částku 79 808,70 Kč vč. DPH za stavební práce, uhrazena dne 5. 7. 2024 výpis č. 7 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042, zařazeno do majetku v hodnotě 445 563,89 Kč (účet 021), inv. č. 30

- č. 2407008 ze dne 7. 7. 2024 (KDF č. 72/2024) dodavatel Karel Slavík IČO 88672999 na částku 110 625 Kč (neplátce DPH) za zhotovení pergoly, uhrazena dne 9. 7. 2024 výpis č. 7 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042, zařazeno do majetku v hodnotě 445 563,89 Kč (účet 021), inv. č. 30

- č. 346140034204 ze dne 14. 8. 2024 (KDF č. 80/2024) dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s.r.o. IČO 49973053 na částku 3 538 Kč vč. DPH za nákup aku nůžek na trávu, uhrazena dne 16. 8. 2024 výpis č. 8 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 119

- č. 2403 ze dne 9. 10. 2024 (KDF č. 100/2024) dodavatel Eva Petrášová IČO 87764300 na částku 100 400 Kč (neplátce DPH) za ožínání stromků, uhrazena dne 11. 10. 2024 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2405 ze dne 10. 12. 2024 (KDF č. 120/2024) dodavatel Eva Petrášová IČO 87764300 na částku 31 520 Kč (neplátce DPH) za sázení a nátěr stromků, uhrazena dne 16. 12. 2024 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 023 ze dne 20. 12. 2024 (KDF č. 123/2024) dodavatel Luboš Zacha IČO 71998683 na částku 47 457 Kč vč. DPH za výrobu stolů 7 ks, uhrazena dne 23. 12. 2024 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 124
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, ČSOB a.s, Banka Creditas a.s. - běžný účet, Banka Creditas a.s - spořicí účet, Banka Creditas a.s. - termínovaný vklad)
- Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 12 ze dne 2. 12. 2024 až ze dne 31. 12. 2024)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/2024 až 16/2024)
- Pokladní doklady - za měsíc leden až prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/2024 až 16/2024)
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024
- Plán inventur ze dne 14. 12. 2024
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2025
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 24. 10. 2022 a dne 28. 3. 2023
- Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2024
- Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 3308 ze dne 31. 10. 2023, zhotovitel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114, předmět smlouvy „Opěrná zeď“, cena díla 649 690 Kč bez DPH (782 494,90 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 4. 2024, dílčí plnění za rok 2023 ve výši 444 203,55 Kč vč. DPH, skutečně uhrazená cena ve výši 782 494,90 Kč zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 3. 2024
- faktura č. 2401098 ze dne 29. 2. 2024 (KDF č. 20/2024) na částku 338 291,35 Kč vč. DPH za práce na akci „Opěrná zeď“, uhrazena dne 13. 3. 2024 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 11. 4. 2024 (kupující L. F. nar. 1971) s právními účinky vkladu k 16. 4. 2024, prodej pozemku p.č. 858/18 o výměře 46 m² v k.ú. Horní Vilémovice, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 1. 11. do 6. 12. 2023, kupní cena ve výši 11 500 Kč uhrazena dne 12. 4. 2024 výpis č. 4 (ČSOB)
- Darovací smlouvy:
 - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 21. 3. 2024 (obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Horní Vilémovice IČO 64268594), finanční dar ve výši 15 000 Kč (bezúčelový dar), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2024, dar vyplacen dne 26. 3. 2024 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572
 - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 28. 3. 2024 (obdarovaný Nemocnice Třebíč IČO 00839396), finanční dar ve výši 20 000 Kč (bezúčelový dar), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2024, dar vyplacen dne 4. 4. 2024 výpis č. 4 (ČSOB), zaúčtováno na účet 572
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
 - konaného dne 14. 12. 2023
 - konaného dne 29. 2., 21. 3., 16. 5., 15. 8., 14. 11. a 12. 12. 2024