

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věcov**

se sídlem Věcov 61, 592 44 Věcov, IČO: 00295621  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. srpna 2022 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 **13. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **13. dubna 2023** 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13. dubna 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Věcov

Věcov 61

592 44 Věcov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225063451\_9

**Miloslava Neubauerová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20225083768\_3

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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Věcov za rok 2022**

**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 2022 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	3,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,98 %
Ukazatel likvidity	18,44

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. dubna 2023

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor

## **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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Věcov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. do 10. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, zveřejněn dne 13. 12. 2021 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 ze dne 22. 12. 2021 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Věcov“ stanoveny radou obce dne 21. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválena radou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2021):

- č. 1 dne 15. 3. 2022, zveřejněno dne 24. 3. 2022

- č. 2 dne 31. 3. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022

- č. 4 dne 21. 6. 2022, zveřejněno dne 1. 7. 2022

- č. 7 dne 17. 8. 2022, zveřejněno dne 6. 9. 2022

schválena zastupitelstvem:

- č. 3 dne 2. 5. 2022, zveřejněno dne 25. 5. 2022

- č. 5 dne 11. 7. 2022, zveřejněno dne 27. 7. 2022

- č. 6 dne 8. 8. 2022, zveřejněno dne 19. 8. 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 14. 4. do 5. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 5. 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 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 322001 až 322219)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 422001 až 422044)

Faktura - daňový doklad č. 3502200030 ze dne 19. 1. 2022 (KDF č. 22), dodavatel AUTOCONT, IČO 04308697 na částku 27 773,13 Kč vč. DPH za nákup PC sestavu, uhrazen dne 31. 1. 2022, výpis č. 2022/22 (ČSOB, a. s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

faktura č. 22100003 ze dne 10. 1. 2022 (KDF č. 15), dodavatel Ing. Leoš Pohanka, IČO 45653054 na částku 90 750 Kč vč. DPH za pořízení projektové dokumentace, uhrazena dne 24. 1. 2022, výpis č. 2022/15 (ČSOB, a. s.), zaúčtováno na účet 042

faktura č. 853620 ze dne 5. 8. 2022 (KDF č. 182), dodavatel APOLLO - Multimédia, s. r. o., IČO 27569047 na částku 4 490 Kč vč. DPH za nákup skartovačky, uhrazena dne 8. 8. 2022 výdajový pokladní doklad 373, zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (ČSOB, a. s., ČNB - běžné účty, ČSOB, a. s. - Fond obnovy vody, spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a. s., výpisy č. 2022/153 až 2022/176))

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 429)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 365 až 429)

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za org. středisko za měsíc srpen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní:

Účetní závěrka obce Věcov za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Věcov“ za rok 2021 schválena radou obce dne 17. 2. 2022

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 144/16 ze dne 21. 2. 2022 od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČO 69797111, právní účinky vkladu ke dni 19. 4. 2022 (nákup schválen zastupitelstvem dne 7. 2. 2022), kupní cena ve výši 1 000 Kč uhrazena dne 12. 4. 2022, výpis č. 2022/80 (ČSOB, a. s.)

Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci (obec nabývá) pozemek p. č. 144/8 ze dne 9. 12. 2021 od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČO 69797111, právní účinky vkladu ke dni 21. 2. 2022 (bezúplatný převod pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2021)

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 22. 2. 2022 (obdarovaný Český svaz včelařů, o. s., IČO 68730977), finanční dar ve výši 3 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 17. 2. 2022, dar vyplacen dne 23. 2. 2022 výpis č. 2022/41 (ČSOB, a. s.)

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 29. 4. 2022 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o. p. s.), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 25. 4. 2022, dar vyplacen dne 5. 5. 2022 výpis č. 2022/95 (ČSOB, a. s.)

Dohoda o provedení práce ze dne 11. 7. 2022 (pomocné práce), za měsíc červenec 2022 sjednána odměna 110 Kč na hodinu, vyplacena dne 10. 8. 2022, výdajový pokladní doklad č. 380

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 10. 12. 2021, 7. 2. 2022, 7. 3. 2022, 2. 5. 2022, 6. 6. 2022, 11. 7. 2022 a 8. 8. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaných dne 21. 12. 2021, 17. 2. 2022, 15. 3. 2022, 31. 3. 2022, 25. 4. 2022, 21. 6. 2022 a 17. 8. 2022

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem:

- č. 10 dne 21. 11. 2022, zveřejněno dne 5. 12. 2022

- č. 11 dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 322001 až 322308)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 422001 až 422111)

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu účtu ČSOB a. s., výpis č. 2022/243 až 2022/251)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000637)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000593 až 22000637)

Evidenze poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022 k účtům 021, 028, 031, 041. 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2022

- Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za organizační středisko za měsíc prosinec 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023

- Přehled odpisů za období od 1. 1. do 31. 12. 2022

- Přehled odpisovaného majetku dle SU a AU ke dni 31. 12. 2022

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) části pozemků p. č. 18/3 a p. č. 493/11 k. ú. Míchov, smlouva ze dne 3. 10. 2022 (kupující manželé Josef Š. nar. 1963 a Eva Š. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 5. 10. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 11. 9. do 27. 9. 2018, kupní cena ve výši 2 490 Kč uhrazena dne 3. 10. 2022 (příjmový pokladní doklad č. 22000476)

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 14. 12. 2022 (obdarovaný Diakonie ČCE) I ČO 00839345), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 8. 12. 2022, dar vyplacen dne 19. 12. 2022 výpis č. 2022/255 (ČSOB a. s.)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace FV02825 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 12. 7. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Výměna vrat u hasičské zbrojnice Věcov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 5. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 10. 2022

- faktura č. 062022 ze dne 18. 9. 2022 (KDF č. 322233) dodavatel Jarmil Cik IČO 42651018 na částku 183 000,40 Kč vč. DPH za montáž 2 ks vrat, uhrazena dne 30. 9. 2022 výpis č. 2022/197 (ČSOB a. s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 2022019 ze dne 22. 9. 2022 (KDF č. 322234) dodavatel Procházka Petr IČO 75710960 na částku 5 000 Kč (odvod DPH 1050 Kč na FÚ) za oplechování garážových vrat, uhrazena dne 6. 10. 2022 výpis č. 2022/200 (ČSOB a. s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 20222025 ze dne 20. 9. 2022 (KDF č. 322239) dodavatel František Sodomka IČO 46227229 na částku 13 970,50 Kč vč. DPH za elektroinstalační práce, uhrazena dne 12. 10. 2022 výpis č. 2022/203 (ČSOB a. s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 092022 ze dne 18. 10. 2022 (KDF č. 322249) dodavatel Jarmil Cik IČO 42651018 na částku 1 210 Kč vč. DPH za pořízení klíčů pro vrata, uhrazena dne 18. 10. 2022 výpis č. 2022/208 (ČSOB a. s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 1022231 ze dne 18. 10. 2022 (KDF č. 322250) dodavatel Jiří Juříček IČO 67024262 na částku 7 260 Kč vč. DPH za výrobu dosedacího prahu pro vrata uhrazena dne 17. 10. 2022 výpis č. 2022/209 (ČSOB a. s.), zaúčtováno na účet 042

Obecně závazná vyhláška obce Věcov č. 2/2021, o místním poplatku z obecního systému odpadového hospodářství schválena v zastupitelstvu obce dne 1. 11. 2021 s účinností od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 10. 2022, 21. 11. 2022 a 12. 12. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konané dne 14. 9. 2022, 3. 11. 2022, 8. 12. 2022 a 31. 12. 2022