

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 49598/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zašovice

se sídlem Zašovice 2, 675 21 Okříšky, IČO: 00599255  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. 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 **21. 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 21. května 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Zašovice  
Zašovice 2  
675 21 Okříšky

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235310257

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

### Podklady předložili:

**Denisa Šindlerová - starostka**  
**Bc. Petr Bouček - místostarosta**

### 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 Zašovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Dle kontrolního zjištění obec chybně vyplatila měsíční odměnu místostarostovi obce za měsíc říjen 2022. Dle rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2019 náležela místostarostovi obce odměna ve výši 12 000 Kč za měsíc. Místostarosta byl opětovně zvolen do funkce na ustavujícím zasedání dne 21. 10. 2022. Za období od 1. 10. do 21. 10. 2022 náležela místostarostovi poměrná část odměny ve výši 8 400 Kč (tj. za 21 dní), ale dle výplatní listiny bylo vyplaceno 5 600 Kč (tj. za 14 dní), tj. o 2 800 Kč méně.

**Napraveno** (Informace ze dne 7. 7. 2023, rekapitulace mezd za měsíc červen 2023)

Obec Zašovice uzavřela dne 1. 9. 2022 smlouvu o dílo na akci "První dětské a workoutové hřiště v Zašovicích", zhotovitel MONOTREND s.r.o. IČO 29320313, cena díla 676 275 Kč bez DPH (818 292,75 Kč vč. DPH). Uzavřená smlouva o dílo nebyla zveřejněna na profilu zadavatele, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění uzavřené smlouvy o dílo, a to ve lhůtě do 15 dnů od podpisu této smlouvy.

**Přijato nápravné opatření** (Informace ze dne 7. 7. 2023)

**Při dílčím přezkoumání za rok 2023:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

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

**ne byly 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,23 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,98 %
Ukazatel likvidity	35,40

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2023 je ve výši 3 465 Kč.

<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 21. května 2024

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 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 2 strany.

#### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Zašovice	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2023 do 8. 1. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 1. 2024 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 2023 zveřejněn na úřední desce od 14. 11. do 31. 12. 2022 a internetových stránkách od 21. 11. do 31. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněn dne 28. 12. 2022 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 starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022):

- č. 3 dne 20. 4. 2023, zveřejněno dne 1. 5. 2023

- č. 8 dne 25. 10. 2023, zveřejněno dne 6. 11. 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 25. 5. do 20. 7. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 7. 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 28. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 31. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-100-00001 až 23-100-00109)

Faktura:

- č. 1230052513 ze dne 23. 1. 2023 (KDF č. 23-100-00002) dodavatel CZC.cz s.r.o. IČO 25655701 na částku 18 783 Kč vč. DPH za nákup počítače, uhrazena zálohou dne 19. 1. 2023 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 110

- č. 2301S00110 ze dne 25. 4. 2023 (KDF č. 23-100-00033) dodavatel Dřevařská obchodní, a.s. IČO 64651568 na částku 24 035 Kč vč. DPH za nákup sazenic, uhrazena dne 27. 4. 2023 výpis č. 4 (KB), zaúčtováno na účet 501

- č. DPR-23-0894 ze dne 2. 8. 2023 (KDF č. 23-100-00060) dodavatel VODASERVIS s.r.o. IČO 26277841 na částku 21 917,94 Kč vč. DPH za rozbor vody, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 12 ze dne 1. 12. až 31. 12. 2023)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00077)

Pokladní doklady - za měsíc říjen, listopad a prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00048 až 23-701-00077)

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

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

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 31. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 21. 10. 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 7. 7. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. 7. 2023

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 19. 12. 2022

- konaného dne 24. 2., 13. 5., 26. 6., 18. 9. a 18. 12. 2023