

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číměř

se sídlem Číměř 50, 675 01 Vladislav, IČO: 00376817
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. října 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 **13. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **26. března 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 26. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Číměř
Číměř 50
675 01 Vladislav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245371564

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Ing. Jaroslav Vecheta - starosta
Ing. Edita Štefflová - 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 Číměř **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 Číměř za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Číměř za rok 2024

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 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	7,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	16,33 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,17 %
Ukazatel likvidity	10,37

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2024 jsou ve výši 2 333 312 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	29,03 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. března 2025

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 využití při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Číměř byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023, zveřejněna od 5. 1. 2024 do 30. 6. 2024 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 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 5. do 30. 6. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2024, zveřejněn dne 23. 5. 2024 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:

- č. 1 dne 17. 5. 2024, zveřejněno dne 10. 6. 2024

- č. 2 dne 27. 5. 2024, zveřejněno dne 10. 6. 2024

- č. 3 dne 18. 6. 2024, zveřejněno dne 12. 7. 2024

- č. 4 dne 22. 8. 2024, zveřejněno dne 10. 9. 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 26. 4. do 30. 6. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 5. 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 31. 10. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 24-001-00001 až 24-001-00090)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 24-020-00001 až 24-020-00019)

Faktury:

- č. 4624200031 ze dne 20. 6. 2024 (KDF č. 24-001-00043) dodavatel AGROZET České Budějovice, a.s. IČO 28113128 na částku 39 990 Kč vč. DPH za nákup elektrocentrály, uhrazena dne 20. 6. 2024 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 39 990 Kč na účet 558 (028), inv. č. 131182

- č. FV-481/2024 ze dne 18. 6. 2024 (KDF č. 24-001-00044) dodavatel FLEXOBAL s.r.o. IČO 28985656 na částku 15 400,01 Kč vč. DPH za nákup ruční myčky na vratné kelímky 4 ks, uhrazena dne 20. 6. 2024 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 15 400 Kč na účet 558 (028), inv. č. 131183/1 až 131183/4

- č. 2420802 ze dne 10. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00073) dodavatel Okna a Company, s.r.o. IČO 26942691 na částku 67 276 Kč vč. DPH za práce sekačkou, uhrazena dne 3. 10. 2024 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 67 276 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2024 (Česká národní banka, Česká spořitelna, a.s., Československá obchodní banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. - úvěr)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-702-00001 až 24-702-00065)

Pokladní doklady - za měsíc červen až říjen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-702-00038 až 24-702-00065)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 18. 4. 2023

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2024

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 11. 1. 2024 (prodávající ELKIPLAST CZ, s.r.o. IČO 25347942), předmět "Obec Číměř: Podpora přechodu na oběhové hospodářství - vybavení re-use centru", dohodnutá kupní cena 526 350 Kč, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023

- faktura č. 211240437 ze dne 31. 5. 2024 (KDF č. 24-001-00042) dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o. IČO 25347942 na částku 526 350 Kč vč. DPH za nákup obytného kontejneru (388 410 Kč), skladovací kontejner (107 690 Kč) a policového regálu (30 250 Kč), uhrazena dne 20. 6. 2024 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 388 410 Kč na účet 042 (022), inv. č. 121012 a v hodnotě 107 690 Kč na účet 042 (022) Kč inv. č. 121013 a v hodnotě 30 250 Kč na účet 558 (028) inv.č. 131181

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 18. 1. 2024 (prodávající SIZON s.r.o. IČO 05725364), předmět "Obec Číměř: Podpora přechodu na oběhové hospodářství - vratné nádoby", dohodnutá kupní cena 130 438 Kč, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023

- faktura č. 240100005 ze dne 19. 7. 2024 (KDF č. 24-001-00056) dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o. IČO 25347942 na částku 130 438 Kč vč. DPH, uhrazena dne 25. 7. 2024 výpis č. 7 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 130 438 Kč na účet 501

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 12. 9. 2024 (prodávající Lenka Hůlková nar. 1974), předmět "Včelí úly + nástavky", dohodnutá kupní cena 23 034 Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2024, uhrazeno dne 20. 9. 2024 výpis č. 9 (ČSOB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 19. 12. 2023

- ze dne 18. 4. 2024, 17. 5. 2024, 28. 6. 2024, 30. 8. 2024, 18. 10. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 6 dne 25. 11. 2024, zveřejněno dne 11. 12. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-001-00001 až 24-001-000116)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-020-00001 až 24-020-00028)

Faktura:

- č. 2024024503 ze dne 18. 11. 2024 (KDF č. 24-001-00093) dodavatel Jarabák s.r.o. IČO 03078345 na částku 68 219 Kč vč. DPH za nákup benzínového vertikutátoru (56 010 Kč) a motorové pily (12 209 Kč), uhrazena dne 13. 11. 2024 výpis č. 11 (ČSOB) na základě objednávky, zaúčtováno v hodnotě 56 010 Kč na účet 042 (022), inv. č. 121014 a v hodnotě 12 209 Kč na účet 558 (028), inv. č. 131184

- č. 241041 ze dne 9. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00109) dodavatel Worklife Agency s.r.o. IČO 03059472 na částku 181 500 Kč vč. DPH za zpracování studie, uhrazena dne 12. 12. 2024 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 181 500 Kč na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, Česká spořitelna, a.s., Československá obchodní banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. - úvěr)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-702-00001 až 24-702-00075)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-702-00066 až 24-702-00075)

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 1. 12. 2024

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

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platnost pro rok 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02904.0517 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 11. 7. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 15 000 000 Kč na realizaci projektu „Nákup hasičského přívěsu pro jednotku SDH obce“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 9. 5. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 12. 2024

- faktura č. VF1-0020/2024 ze dne 6. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00105) dodavatel W trailers CZ s.r.o. IČO 21532214 na částku 250 000 Kč vč. DPH za nákup přívěsu skříňový, uhrazena dne 6. 12. 2024 výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 250 000 Kč na účet 042 (022), inv. č. 121015

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 29. 11. 2024