

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29554/2025 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **26. března 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 26. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245318172

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:

Jiří Peltan - starosta
Ing. Růžena Hernová - 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 Stojčín **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 Stojčín 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel likvidity	70,92

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 28. března 2025

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2023, zveřejněna od 25. 12. 2023 dosud na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce od 23. 2. do 28. 3. 2024 a internetových stránkách od 23. 2. 2024 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2024, zveřejněn dne 28. 3. 2024 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2022):

- č. 2 dne 29. 5. 2024, zveřejněno dne 4. 6. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 21. 3. do 16. 4. 2024 a internetových stránkách obce od 21. 3. 2024 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2024, schválený

závěrečný účet zveřejněn dne 16. 4. 2024 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 4. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 4. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-100-00001 až 24-100-00089)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-200-00001 až 24-200-00008)

Faktury:

- č. 24003 ze dne 22. 1. 2024 (KDF č. 24-100-00006) dodavatel Karel Dvořák IČO 60660236 na částku 60 757 Kč vč. DPH za pokládku zámkové dlažby, osazení a zabetonování laviček, uhrazena dne 29. 1. 2024 výpis č. 2024/1 (MMB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. 021-25

- č. 24005 ze dne 8. 2. 2024 (KDF č. 24-100-00011) dodavatel Karel Dvořák IČO 60660236 na částku 83 454 Kč vč. DPH za opravu omítek a nátěru, uhrazena dne 19. 2. 2024 výpis č. 2024/2 (MMB), zaúčtováno na účet 518

- č. 100068 ze dne 12. 4. 2024 (KDF č. 24-100-00024) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 6 500,12 Kč vč. DPH za nákup kontejneru 1 100 l plastového hnědého, uhrazena dne 22. 4. 2024 výpis č. 2024/4 (MMB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028-137/V

- č. 251000168 ze dne 25. 4. 2024 (KDF č. 24-100-00031) dodavatel DUFFEK s.r.o. IČO 04768663 na částku 789 990 Kč vč. DPH za nákup požárního přívěsu pro hašení nebrzděného do 750 kg (dle kupní smlouvy ze dne 10. 11. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 11. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele), uhrazena dne 15. 5. 2024 výpis č. 7 (ČNB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 022-12/H/

Bankovní výpisy:

- předloženy ke dni 31. 12. 2024 (MMB, ČNB - běžné účty, MMB - spořicí účet)

- předloženy ke dni 19. 12. 2024 (MMB - termínovaný vklad) - zrušen k tomuto datu

Účetní doklady - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2024/6)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00211)

Pokladní doklady:

- za měsíc červen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00097 až 24-701-00129)

- za měsíc listopad 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00187 až 24-701-00197)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031, 042, 902) ke dni 31. 12. 2024

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

- Plán inventur ze dne 18. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva:

- platné pro rok 2024, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 12. 2023

- za měsíce leden a prosinec 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2024

Smlouvy o převodu majetku (prodej):

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 18. 9. 2024 (kupující B. N. Š. nar. 1992, K. S. nar. 1987 a R. Š. nar. 1988) s právními účinky vkladu ke dni 23. 9. 2024, prodej pozemku p.č. 190/2 díl a) v k.ú. Stojčín schválen zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 23. 8. do 9. 9. 2024, kupní cena ve výši 1 800 Kč uhrazena dne 23. 9. 2024 výpis č. 2024/9 (MMB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0418 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 17. 7. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce místní komunikace“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 4. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 12. 2024, dotace přijata na účet dne 1. 8. 2024 výpis č. 2024/8 (MMB)

- faktura přijatá č. 101962 ze dne 25. 11. 2024 (KDF č. 24-100-00072) dodavatel PRODEMI s.r.o. IČO 05651760 na částku 582 677 Kč vč. DPH za zemní práce na akci „Rekonstrukce místní komunikace p.č. 190/2 v k.ú. Stojčín“, uhrazena dne 28. 11. 2024 výpis č. 2024/11 (MMB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. 021-10

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 19. 12. 2023

- konaného dne 15. 3., 9. 4., 27. 6., 22. 8., 10. 9., 18. 11. a 16. 12. 2024