

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkánov

se sídlem Vlkánov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. dubna 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 **12. května 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 12. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkánov
Vlkánov 15
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367124

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Luděk Zmrhal - starosta
Marta Jelínková - 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 Vlkánov **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 Vlkanov 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	16,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel likvidity	60,60

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 12. května 2025

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 Vlkanov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkánov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 20. 10. 2023 do 15. 11. 2023

Rozpočet - na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 15. 11. 2023

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtové opatření - č. 1 schválené starostou obce dne 29. 7. 2024 a zveřejněné dne 26. 8. 2024 na internetových stránkách obce, pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2024

Návrh závěrečného účtu za rok 2023 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 15. 2. 2024 do 10. 5. 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2024 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 5. 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovený dne 30. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovený dne 31. 1. 2025)

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovená dne 31. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovená dne 6. 2. 2025)

Účetní deníky - za leden až prosinec 2024

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 31. 12. 2024 (faktury č. 1 až 130)

Kniha odeslaných faktur - předložená ke dni 31. 12. 2024 (faktury č. 1 až 46)

Faktury

- Faktura č. 324000856 ze dne 28. 3. 2024 (KDF č. 59) dodavatel Pletiva Dobrý a Urbánek s.r.o. IČO 01771426 na částku 13 693 Kč vč. DPH za dvoukřídlovou bránu vč. zamykání FAB, uhrazená bankovním převodem dne 28. 3. 2024, záloha v plné výši, výpis č. 39 (KB), zaúčtováno v hodnotě 11 316,53 Kč na účet 501 a v hodnotě 2 376,47 Kč na účet 343

- Faktura č. 2024025 ze dne 5. 2. 2024 (KDF č. 13) dodavatel MMP-service s.r.o. IČO 09513612 na částku 91 165,15 Kč vč. DPH za těžbu a přiblížení dříví, uhrazená bankovním převodem dne 29. 2. 2024, výpis č. 26 (KB), zaúčtováno ve výši 75 343,10 Kč na účet 518 a ve výši 15 822,05 Kč na účet 343

- Faktura č. 202400023 ze dne 12. 3. 2024 (KDF č. 19) dodavatel Ligna Natura s.r.o. IČO 07815247 na částku 181 599,80 Kč vč. DPH za pěstební práce, uhrazená bankovním převodem dne 1. 4. 2024, výpis č. 41 (KB), zaúčtováno ve výši 150 082,50 Kč na účet 518 a ve výši 31 517,30 Kč na účet 343

- Faktura č. 240100024 ze dne 15. 5. 2024 (KDF č. 44) dodavatel Vojtěch Vaňkát IČO 04724852 na částku 19 386,62 Kč vč. DPH za výměnu uzávěru vody, uhrazená bankovním převodem dne 28. 5. 2024, výpis č. 67 (KB), zaúčtováno ve výši 16 022 Kč na účet 511 a ve výši 3 364,62 Kč na účet 343

- Faktura č. 20240012 ze dne 13. 12. 2024 (KDF č. 123) dodavatel Revize hřišť - info s.r.o. IČO 05882176 na částku 3 200 Kč za revizi dětského hřiště, uhrazená bankovním převodem dne 20. 12. 2024, výpis č. 155 (KB), zaúčtováno na účet 518

- Faktura č. 2415500603 ze dne 1. 10. 2024 (KDF č. 106) dodavatel Lesy České republiky, s.p. IČO 42196451 na částku 17 667,21 Kč vč. DPH za činnost odborného lesního

hospodáře za červenec - září 2024, uhrazená bankovním převodem dne 5. 11. 2024, výpis č. 133 (KB), zaúčtováno ve výši 14 601 Kč na účet 518 a ve výši 3 066,21 Kč na účet 343

- Faktura č. 16/2024 ze dne 27. 10. 2024 (KDF č. 108) dodavatel Josef Kolář IČO 88092771 na částku 15 553 Kč za nátěr proti okusu, uhrazená bankovním převodem dne 11. 11. 2024, výpis č. 136 (KB), zaúčtováno na účet 518

- Faktura č. 20240025 ze dne 26. 2. 2024 (KDF č. 14) dodavatel Lesprojekt východní Čechy, s.r.o. IČO 25251431 na částku 52 919,83 Kč vč. DPH za zpracování lesního hospodářského plánu, uhrazená bankovním převodem dne 11. 3. 2024, výpis č. 29 (KB), zaúčtováno ve výši 43 735,40 Kč na účet 041 a ve výši 9 184,43 Kč na účet 343, schválení LHP pro LHC Obec Vlkanov vydané Krajským úřadem Kraje Vysočina dne 8. 7. 2024, účetní doklad č. VD-016/24 ze dne 9. 7. 2024 - zařazení lesního hospodářského plánu na roky 2024 až 2033 v hodnotě 62 735,40 Kč na účet 019 inv.č. 19002

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 12. 2024 (KB, ČNB - běžné účty, KB - termínovaný vklad)

Účetní doklad č. VD-029/24 ze dne 31. 12. 2024 - vyřazení nefunkční motorové pily v hodnotě 12 490 Kč z účtu 028 inv.č. 28033

Pokladní deník - předložený ke dni 31. 12. 2024 (doklady č. 1 až 26)

Pokladní doklady - č. 14 až 26 za říjen až prosinec 2024

Evidence poplatků - předložená ke dni 31. 12. 2024 (odpady, psi), předpis dne 2. 1. 2024 ve výši 20 400 Kč (odpady) a ve výši 670 Kč (psi) na účet 606 (315)

Evidence pohledávek - předložená ke dni 31. 12. 2024 (nájem), předpis dne 2. 1. 2024 ve výši 26 452 Kč na účet 603 (311)

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

Plán inventur ze dne 29. 10. 2024

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2024

Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2025

Příloha k inventarizační zprávě (seznam inventurních soupisů vč. vyčíslení inventarizačních rozdílů)

3x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2024

Mzdová agenda - Podklad pro zaúčtování předpisu mezd za prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schválené zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2022, mzdové listy za rok 2024

Smlouva o dílo ze dne 3. 6. 2024, dodavatel Václav Remar IČO 63558688, předmět smlouvy „Demolice a úplné odstranění objektů na pozemku p.č. st. 6 v k.ú. Vlkanov“, cena díla 1 133 165 Kč vč. DPH, termín dokončení 30. 9. 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2024, zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 6. 2024

Faktura č. 202430 ze dne 5. 7. 2024 (KDF č. 68) dodavatel Václav Remar IČO 63558688 na částku 1 133 165 Kč vč. DPH za demolici budovy č.p. 17, uhrazená bankovním převodem dne 31. 7. 2024, částka 500 000 Kč, výpis č. 94 (KB) a dne 1. 8. 2024, částka 633 165 Kč, výpis č. 95 (KB), zaúčtováno na účet 518

Účetní doklad č. VD-016/24 ze dne 9. 7. 2024 - vyřazení budovy bývalé školy č.p. 17 (demolice) v hodnotě 132 000 Kč z účtu 021, zůstatková hodnota ve výši 126 092 Kč zaúčtována na účet 551

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“ ID FV02904.0131 ve výši 150 000 Kč na akci „Oprava kanalizace I. etapa“ ze dne 25. 3. 2024, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 2. 2024, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 13. 11. 2024

- Faktura č. 4059900136 ze dne 4. 10. 2024 (KDF č. 90) dodavatel Hradecká společnost s.r.o. IČO 15059391 na částku 251 680 Kč vč. DPH za opravu kanalizace I. etapa, uhrazená bankovním převodem dne 18. 10. 2024, výpis č. 125 (KB), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6. 11. 2023

- ze dne 5. 2., 29. 4., 15. 5., 30. 7., 16. 10. a 30. 12. 2024