

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 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 **6. 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 6. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Volevčice
Volevčice 27
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245358305

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Radek Pátek - starosta
Ing. Michaela Svobodová - 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 Doupě **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 Doupě 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	15,27

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 6. května 2025

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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 telefonicky s místostarostou 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doupě byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 10. 2023 do 31. 1. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, zveřejněn dne 8. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 6. 1. 2023):

- č. 1 dne 12. 3. 2024, zveřejněno dne 9. 4. 2024

- č. 2 dne 7. 6. 2024, zveřejněno dne 5. 7. 2024

- č. 5 dne 3. 12. 2024, zveřejněno dne 1. 1. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 4. do 31. 7. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 5. 2024 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 10. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 10. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 10. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 10. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 3100000001 až 3100000162)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 2400000001 až 2400000004)

Faktury:

- č. 2002414442 ze dne 16. 4. 2024 (KDF č. 3100000039) dodavatel Hawaj.cz IČO 42634695 na částku 24 430 Kč vč. DPH za pořízení pivních setů 200 x 50 x 25 cm (8 ks), uhrazena dne 23. 4. 2024 výpis č. 46 (KB), zaúčtováno v hodnotě 24 430 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1-00000162/1 až 1-00000162/5, 1-00000163/1 až 1-00000163/3

- č. 20241002 ze dne 2. 10. 2024 (KDF č. 3100000109) dodavatel Vladimír Engli IČO 45640912 na částku 23 866 Kč vč. DPH za vývěsní tabuli 1 ks, uhrazena dne 10. 10. 2024 výpis č. 111 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000168

- č. 2024/23 ze dne 7. 10. 2024 (KDF č. 310000113) dodavatel Elektro práce Radek Pátek IČO 00986691 na částku 7 054 Kč vč. DPH za elektromontážní práce včetně materiálu na opravě veřejného osvětlení - porucha po větru, uhrazena dne 15. 10. 2024 výpis č. 113 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024077 ze dne 27. 11. 2024 (KDF č. 310000136) dodavatel Ing. Roman Kadlec IČO 68746059 na částku 221 002 Kč vč. DPH za opravu lesní cesty a přechodové lávky, uhrazena dne 9. 12. 2024 výpis č. 137 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, KB - běžné účty, ČSOB - rezervní fond vodovodu)

Účetní doklady - za období 17. 12. až 31. 12. 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 141 až 148)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové doklady č. 24000001 - 24000051)

Pokladní doklady

- za měsíc duben 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24000033 až 24000037)

- za měsíc prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24000045 až 24000051)

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

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

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

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2025

Mzdová agenda - mzdové listy za rok 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schváleno dne 21. 10. 2022, mzdové listy za rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0232 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 20. 5. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Čelní nakladač 1 600 Kg“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace v lednu 2025, dotace přijata na účet dne 14. 6. 2024 výpis č. 67 (KB)

- faktura přijatá č. 192024 ze dne 10. 3. 2024 (KDF č. 3100000026) dodavatel Petr Hromádka IČO 04138872 na částku 255 000 Kč vč. DPH za pořízení čelního nakladače na Zetor 7045, uhrazena ve výši 250 000 Kč dne 14. 3. 2024 výpis č. 32 (KB) a doplatek ve výši 5 000 Kč uhrazen dne 18. 3. 2024 výpis č. 34 (KB), zaúčtováno v hodnotě 255 000 Kč na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 10. 3. 2024 inv. č. 1-00000160

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 8. 12. 2023, 27. 2., 24. 5., 19. 7., 4. 10. a 18. 12. 2024