

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkov

se sídlem Vlkov 104, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00295752
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. února 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 **21. 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 21. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkov
Vlkov 104
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245346706
- kontrolor:
pověření číslo 20245353122_8

Ing. Šárka Simandlová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Mgr. Jindřich Michal - starosta
Jana Míčková - 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 Vlkov **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:

Obcí byl ke kontrole předložen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č.17/22 ze dne 14. 7. 2023, zhotovitel GREMIS, s.r.o. IČO 15544451, předmět smlouvy „Stavební úpravy OÚ - PERGOLA - Obec Vlkov“, cena díla 1 544 025 Kč vč. DPH, dokončení díla červenec 2023. Současně byly předloženy faktura č. 2023223132 ze dne 15. 6. 2023 (KDF č. 87) dodavatel GREMIS, s.r.o. IČO 15544451 na částku 281 787,22 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Stavební úpravy OÚ - PERGOLA - Obec Vlkov“, uhrazena dne 6. 7. 2023 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), faktura č. 2023223164 ze dne 14. 7. 2023 (KDF č. 103) dodavatel GREMIS, s.r.o. IČO 15544451 na částku 271 518,74 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Stavební úpravy OÚ - PERGOLA - Obec Vlkov“, uhrazena dne 28. 7. 2023 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.) a faktura č. 2023223174 ze dne 8. 8. 2023 (KDF č. 115) dodavatel GREMIS, s.r.o. IČO 15544451 na částku 75 166,41 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Stavební úpravy OÚ - PERGOLA - Obec Vlkov“, uhrazena dne 29. 8. 2023 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.).

Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na tuto veřejnou zakázku nebyla uveřejněna na profilu zadavatele, přestože se v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek jedná o povinnost uveřejnit do 3 měsíců od splnění smlouvy na veřejnou zakázku výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy.

Přijato nápravné opatření (skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 26. 3. 2024)

Obec nedoložila usnesení o schválení účetní závěrky za rok 2022.

Napraveno (usnesení ZO ze dne 22. 4. 2024 o schválení účetní závěrky za rok 2022)

Při dílčím přezkoumání za rok 2024: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov 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	6,77 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	14,47 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,47 %
Ukazatel likvidity	4,89

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2024

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 911 409,13 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	12,43 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. března 2025

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023, zveřejněna dne 19. 12. 2023 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 obce od 3. 2. 2024 do 23. 2. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2024, zveřejněn dne 23. 2. 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2018 a dne 22. 4. 2024):

č. 1 ze dne 2. 4. 2024, zveřejněno dne 10. 4. 2024

č. 2 ze dne 2. 5. 2024, zveřejněno dne 13. 5. 2024

č. 3 ze dne 22. 7. 2024, zveřejněno dne 22. 7. 2024

č. 4 ze dne 10. 9. 2024, zveřejněno dne 30. 9. 2024

č. 5 ze dne 14. 10. 2024, zveřejněno dne 30. 10. 2024

č. 6 ze dne 15. 11. 2024, zveřejněno dne 25. 11. 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 30. 3. 2024 do 13. 5. 2024, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 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

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2024

Účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 20. 2. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 214)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 13)

Faktura

- č. 2024/1700 ze dne 6. 8. 2024 (KDF č. 134) dodavatel RedX International CZ, s.r.o. IČO 08015155 na částku 23 199 Kč vč. DPH za rozkládací nůžkový stan, uhrazena dne 7. 8. 2024 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 95

- č. 202400703 ze dne 22. 8. 2024 (KDF č. 147) dodavatel Kovofit, s.r.o. IČO 05564697 na částku 35 919 Kč vč. DPH za koš Steel a Lamela, uhrazena dne 6. 9. 2024 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 96 a 97

- č. 20240047 ze dne 4. 9. 2024 (KDF č. 154) dodavatel DOLÍHAL s.r.o. IČO 29272459 na částku 236 071 Kč vč. DPH za zemní práce při odbahnění a terénních úpravách kolem rybníku v obci Vlkov, uhrazena dne 18. 9. 2024 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024021 ze dne 18. 10. 2024 (KDF č. 177) dodavatel Jaromír Kozmon IČO 74480499 na částku 21 560 Kč (neplátce DPH) za renovaci dveří na kulturním domě, uhrazena dne 1. 11. 2024 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 10714894 ze dne 2. 10. 2024 (KDF č. 178) dodavatel RIBBON, s.r.o. IČO 60721227 na částku 24 926 Kč vč. DPH za kopírku Develop lneo+227, uhrazena dne 29. 10. 2024 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 98

- č. 20/2024/4243 ze dne 24. 10. 2024 (KDF č. 183) dodavatel JP-KONTAKT, s.r.o. IČO 25922378 na částku 19 837,95 Kč vč. DPH za 5 ks jídelních stolů, uhrazena dne 31. 10. 2024 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 99 a 100

- č. 124-2166 ze dne 30. 10. 2024 (KDF č. 186) dodavatel PROFIBA s.r.o. IČO 29362083 na částku 29 583 Kč vč. DPH za 3 ks boxů na zimní posyp, uhrazena dne 13. 11. 2024 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 101

- č. 2024-0018 ze dne 8. 11. 2024 (KDF č. 193) dodavatel Mgr. Zdeněk Kučera IČO 17483492 na částku 10 000 Kč (neplátce DPH) za pořizovatelské činnosti ve věci územního plánu, uhrazena dne 22. 11. 2024 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 041

- č. 240101128 ze dne 13. 12. 2024 (KDF č. 207) dodavatel KV GEO, s.r.o. IČO 17198534 na částku 36 300 Kč vč. DPH za geodetické práce na chodníku a cestě, uhrazena dne 18. 12. 2024 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc květen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové pokladní doklady č. P1 až P200 a výdajové pokladní doklady č. V1 až V113)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec roku 2024 (příjmové pokladní doklady č. P169 až P200 a výdajové pokladní doklady č. V58 až V113)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

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

- Plán inventur ze dne 11. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 11. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Smlouvy o převodu majetku

Kupní smlouva č. E617-S-4610/2023 (obec jako prodávající) ze dne 20. 2. 2024 (kupující Správa železnic, státní organizace IČO 70994234) s právními účinky vkladu ke dni 3. 5. 2024, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 15. 10. 2023 do 30. 10. 2023, kupní cena ve výši 29 585,74 Kč uhrazena dne 20. 6. 2024 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouvy

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 5. 2024 (obdarovaný MŠ Březí, příspěvková organizace IČO 75032694), finanční dar ve výši 5 000 Kč (uhrazení občerstvení, tomboly a drobných dáreků při oslavě Mezinárodního dne dětí v MŠ Březí), poskytnutí daru schváleno starostou obce, dar vyplacen dne 30. 5. 2024 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 8. 6. 2024 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 4 000 Kč (příspěvek na poskytování domácí hospicové péče, odlehčovací služby, odborné sociální poradenství a půjčování zdravotních pomůcek), poskytnutí daru schváleno starostou obce, dar vyplacen dne 20. 6. 2024 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 2. 9. 2024 (obdarovaný TJ Sokol Vlkov IČO 70971366), finanční dar ve výši 2 000 Kč (dofinancování turnaje v tenise 2024), poskytnutí daru schváleno starostou obce, dar vyplacen v hotovosti dne 2. 9. 2024 výdajový pokladní doklad č. V66

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0365 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 18. 7. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Vytápění obecního úřadu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 28. 4. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 1. 2025

- faktura č. 2401023 ze dne 21. 3. 2024 (KDF č. 41) dodavatel Vladimír Matoušek IČO 44952252 na částku 359 043 Kč vč. DPH za montáž vytápění objektu Vlkov č.p. 104 (Obecní úřad), uhrazena dne 28. 3. 2024 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 2101

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2024 (správce kulturního domu, os. č. 94), za duben 2024 sjednána odměna ve výši 3 060 Kč, vyplacena dne 7. 6. 2024 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 2. 1. 2024 (knihovnické práce a úklid knihovny, os. č. 90), za červen 2024 sjednána odměna ve výši 1 467 Kč, vyplacena v hotovosti dne 15. 7. 2024 výdajový pokladní doklad č. V59,

Informace o přijatých opatřeních ze dne 22. 4. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. 5. 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 18. 12. 2023

konaného dne 19. 2., 22. 4., 3. 6., 15. 7., 16. 9., 11. 11. a 19. 12. 2024