

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hojanovice

se sídlem Hojanovice 50, 396 01 Humpolec, IČO: 00248151
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **31. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **14. května 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 14. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hojanovice
Hojanovice 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245333827

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Simona Kroupová - starostka
Andrea Nováková - 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 Hojanovice **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 Hojanovice za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hojanovice 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	0,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,23 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel likvidity	37,03

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 14. května 2025

Ing. Libor Hartmann

.....
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 starostkou 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 Hojanovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hojanovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce od 23. 11. 2023 do 8. 12. 2023 a internetových stránkách obce od 23. 11. 2023 do 4. 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 starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2023)

- č. 4/2024 dne 3. 6. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 6. 2024

- č. 6/2024 dne 5. 8. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 8. 2024

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 11. 4. 2024 do 27. 4. 2024 a internetových stránkách obce od 11. 4. 2024 do 31. 5. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 4. 2024 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách obce a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024

- faktura č. 24-100-00001 až 24-100-00097

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024

- faktura č. 24-200-00001 až 24-200-00006

Faktura

- č. 24457 ze dne 21. 5. 2024 (KDF č. 24-100-00045) dodavatel Zdeněk Pečenka IČO 62545094 na částku 60 196 Kč vč. DPH za sání, tlakové mytí vodojemu, čištění obecních studní a přetěsnění vodojemu, uhrazena dne 14. 6. 2024 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518 (343)

- č. 22959664159 ze dne 16. 8. 2024 (KDF č. 24-100-00082) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 3 898 Kč vč. DPH za varnou desku Gorenje, uhrazena dne 16. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. D172

- č. 2024066 ze dne 28. 8. 2024 (KDF č. 24-100-00086) dodavatel D-PINE s.r.o. IČO 11925965 na částku 154 081,40 Kč vč. DPH za práce v lese, uhrazena dne 29. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518 (343)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00142)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2024

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00117 až 24-701-00130

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2024 (vodné, stočné, TKO, psi)

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc září 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2024

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva č. 1/2024 (obec jako prodávající) ze dne 15. 1. 2024 s právními účinky vkladu ke dni 18. 1. 2024, prodej pozemků p.č. 635/2d o výměře 153 m² a p.č. 967/8f

o výměře 18 m² v k.ú. Hojanovice schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 26. 9. 2023 do 11. 10. 2023, kupní cena ve výši 33 345 Kč uhrazena dne 16. 1. 2024 výpis č. 1 (KB), pozbyté pozemky vyřazeny z účtu 031 v hodnotě 32 702 Kč

- Kupní smlouva č. 12024 (obec jako kupující) ze dne 15. 1. 2024 s právními účinky vkladu ke dni 18. 1. 2024, nákup pozemků p.č. 636b o výměře 23 m² a p.č. 967/49c o výměře 20 m² v k.ú. Hojanovice schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, kupní cena ve výši 1 075 Kč uhrazena dne 30. 1. 2024 výpis č. 1 (KB), nabyté pozemky zařazeny na účet 031 v hodnotě 3 075 Kč

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 10. 9. 2024 (obdarovaný SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hojanovice IČO 49056581), poskytnutí finančního daru ve výši 40 000 Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 7. 2024, dar vyplacen v hotovosti dne 12. 9. 2024, výdajový pokladní doklad č. 24-701-00137, zaúčtováno na účet 572

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0159 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 25. 3. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava objektu ČOV Hojanovice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 2. 2024, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 25. 9. 2024

Faktura č. 132024 ze dne 19. 8. 2024 (KDF č. 24-100-00080) dodavatel Lukáš Havel IČO 00963145 na částku 179 719.50 Kč vč. DPH za výměnu krytiny na ČOV Hojanovice, demontáž a likvidace staré krytiny, nátěry štítů, uhrazena dne 20. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 30240322 ze dne 31. 5. 2024 (KDF č. 24-100-00053) dodavatel ENVI-PUR s.r.o. IČO 25166077 na částku 75 000 Kč vč. DPH za výměnu stávající dosazovací nádrže na ČOV Hojanovice, uhrazena dne 9. 8. 2024 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 30240617 ze dne 2. 7. 2024 (KDF č. 24-100-00068) dodavatel ENVI-PUR s.r.o. IČO 25166077 na částku 51 300 Kč vč. DPH za výměnu stávající dosazovací nádrže na ČOV Hojanovice, uhrazena dne 16. 7. 2024 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 511

Dohoda o provedení práce - ze dne 19. 7. 2024 (sečení veřejného prostranství, os. č. 37), za srpen 2024 sjednána odměna 10 000 Kč, vyplacena dne 11. 9. 2024 výpis č. 9 (KB), Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 12. 2023, 16. 2. 2024, 26. 4. 2024, 8. 7. 2024 a 29. 9. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 10/2024 schváleno starostkou obce dne 6. 12. 2024 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2023), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 12. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 28. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 30. 1. 2025)

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

Kniha došlých faktur

- předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-100-00001 až 24-100-000137)

Kniha odeslaných faktur

- předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-200-00001 až 24-200-000009)

Faktura

- č. 1553603607 ze dne 8. 11. 2024 (KDF č. 24-100-00109) dodavatel Českomoravský beton, a.s. IČO 49551272 na částku 11 340,73 Kč vč. DPH za beton C 12/15 X0 S3, uhrazena dne 11. 11. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 042)

- č. 3241551 ze dne 23. 10. 2024 (KDF č. 24-100-00110) dodavatel Stavebniny STATUS s.r.o. IČO 42371274 na částku 16 724 Kč vč. DPH za materiál - kontejnerové stání, uhrazena dne 2. 11. 2024 výpis č. 11 (KB) zaúčtováno na účet 042

- 2460834 ze dne 28. 11. 2024 (KDF č. 24-100-00112) dodavatel FREDOS, spol. s r.o. IČO 62302230 na částku 12 900 Kč vč. DPH za zahradní soupravu na sezení, uhrazena dne 1. 12. 2024 výpis č. 12 (KB) zaúčtováno na účet 558 (028) inv. č. D173
- č. 33 ze dne 29. 11. 2024 (KDF č. 24-100-00114) dodavatel VÝKOPY DAVID s.r.o. IČO 05496896 na částku 6 776 Kč vč. DPH za přípravné zemní práce - kontejnerové stání, uhrazena dne 25. 12. 2024 výpis č. 12 (KB) zaúčtováno na účet 042
- č. 2024137 ze dne 30. 11. 2024 (KDF č. 24-100-00116) dodavatel D-WOOD s.r.o. IČO 09931244 na částku 187 936 Kč vč. DPH za nákup sazenic SM, DB a KL, uhrazena dne 16. 12. 2024 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 501 (343)
- č. 2024122 ze dne 13. 12. 2024 (KDF č. 24-100-00125) dodavatel D-PINE s.r.o. IČO 11925965 na částku 245 646,94 Kč vč. DPH za práce v lese, uhrazena dne 16. 12. 2024 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518 (343)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)

Potvrzení zůstatku termínovaného vkladu ve výši 1 500 000 Kč ke dni 31. 12. 2024 vystaveného Komerční bankou, a.s.

Účetní doklady

- za měsíc listopad 2024 k bankovnímu výpisu č. 11 (KB)
- účetní doklad č. 24-299-00041 na částku 108 520,73 Kč ze dne 23. 12. 2024, na účet 021 zařazena stavba "kontejnerové stání u OÚ", inv. č. D174
- účetní doklad č. 24-299-00045 ze dne 31. 12. 2024 na částku 13 008 Kč, vyřazení drobného hmotného majetku z účtu 028
- účetní doklad č. 24-299-00046 ze dne 31. 12. 2024 na částku 25 780,80 Kč, vyřazení drobného nehmotného majetku z účtu 018
- účetní doklad č. 24-299-00047 ze dne 31. 12. 2024, vyřazení urbanistické studie z účtu 019 v hodnotě 86 646,80 Kč (zůstatková cena 9 274,40 Kč)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00177)

Pokladní doklady

- za měsíc prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00168 až 24-701-00177)
- výdajový pokladní doklad č. 24-701-00175 ze dne 23. 12. 2024 na částku 23 680 Kč, faktura č. 15-2024 ze dne 1. 12. 2024, dodavatel Jiří Kouřil IČO 73559849 za zednické práce na stání pro kontejnery, zaúčtováno na účet 042

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2024 (vodné, stočné, TKO, psi)

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

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2024
- Prezenční inventarizační komise ze dne 29. 12. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, výplatní lístky starostky a místostarosty za prosinec 2024

Účetnictví ostatní - Přehled transferů dle inventárních čísel k 31. 12. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 4. 10. 2024 s právními účinky vkladu ke dni 15. 10. 2024, prodej pozemků p.č. 900/11 o výměře 258 m², p.č. 976/1c o výměře 4 m² a p.č. 900/25b o výměře 8 m² schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2024 a dne 8. 7. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 8. 12. 2023 do 27. 12. 2023, kupní cena ve výši 19 950 Kč uhrazena dne 22. 10. 2024 výpis č. 10 (KB), pozbyté pozemky vyřazeny z účtu 031 k datu 15. 10. 2024 v hodnotě 2 697,07 Kč

Dohoda o provedení práce - ze dne 8. 6. 2024 (sečení veřejného prostranství, os. č. 33), za říjen 2024 sjednána odměna 7 800 Kč, vyplacena dne 6. 11. 2024 výpis č. 11 (KB)

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