

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec**

se sídlem Dolní Sokolovec 4, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579823  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. dubna 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 **15. května 2024** 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 15. května 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Dolní Sokolovec  
Dolní Sokolovec 4  
583 01 Chotěboř

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235322186

**Ing. Libor Hartmann**

**Podklady předložily:**

**Zárubová Zdenka – místostarostka**  
Věroslava Venhauerová - 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 Dolní Sokolovec **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:**

Kontrolou odměňování bylo zjištěno, že zastupitelům obce byla za měsíc září a říjen vyplacena odměna v nesprávné výši. Zastupitelům obce (kromě starosty a místostarosty) byla za měsíc září a říjen vyplacena odměna v plné výši (1 095 Kč), měla však být poskytnuta pouze do 23. 9. 2022 (zastupitelům zanikl první dnem voleb mandát). Měla tak být vyplacena pouze odměna za měsíc září, a to ve výši 840 Kč. Dosavadnímu starostovi a místostarostce byla vyplacena odměna za celý měsíc říjen, přestože na ustavujícím zasedání zastupitelstva již do těchto funkcí nebyli zvoleni a odměnu měly pobírat pouze do 24. 10. 2022. Starosta tak měl dostat odměnu pouze ve výši 10 311 Kč a místostarostka ve výši 2 400 Kč. Nově zvoleným zastupitelům byla pak vyplácena odměna od 1. 11. 2022, přestože odměňování bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 24. 10. 2022 (bez uvedení pozdější účinnosti). Starosta tak měl za říjen dostat odměnu ve výši 3 437 Kč, místostarostka ve výši 800 Kč a ostatní zastupitelé ve výši 344 Kč).

**Napraveno** (výplatní listina za 5/2023)

Kontrolou místních poplatků (účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti) bylo zjištěno, že obecně závazná vyhláška o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství nenabyla účinnosti k 1. 1. 2022. Obec vybírala v roce 2022 poplatek za odpad na základě obecně závazné vyhlášky schválené zastupitelstvem obce až dne 20. 12. 2021, vyhláška však nabývá účinností nejdříve 15 dnem po dni vyhlášení (vyvěšena na úřední desce od 21. 12. 2021 do 21. 1. 2022).

**Přijato nápravné opatření** (informace ze dne 12. 6. 2023)

**Při dílčím přezkoumání za rok 2023:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec za rok 2023**

**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 2023 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	2,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel likvidity	110,03

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. května 2024

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 místostarostkou 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 Dolní Sokolovec	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. až 3. 7. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 7. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 7. 2023 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. do 12. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 12. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2022 a 3. 7. 2023):

- č. 3 dne 27. 1. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 1. 2023

- č. 12 dne 24. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 7. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 5. do 12. 6. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 6. 2023 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 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 98)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 12023 a 42023)

Faktura

- č. 2320988 ze dne 26. 6. 2023 (KDF č. 48) dodavatel AGRALL s.r.o. IČO 25709542 na částku 110 831,14 Kč vč. DPH za opravu traktoru - spojka, uhrazena dne 13. 7. 2023 výpis č. 66 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 492023 ze dne 25. 9. 2023 (KDF č. 72) dodavatel JM Adito, s.r.o. IČO 04669789 na částku 60 500 Kč vč. DPH za zpracování dokumentace pro společné povolení (DUSP) stavby "Vodovod Dolní Sokolovec", uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 96 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 230100084 ze dne 19. 12. 2023 (KDF č. 97) dodavatel Michal Valachovič IČO 01094751 na částku 290 600 Kč vč. DPH za veřejné osvětlení, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 120 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení k inv. č. 10

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka) a k termínovanému vkladu (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 k bankovnímu výpisu č. 95 až 100 (KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. P1 až P42 a výdajové pokladní doklady V1 až V32)

Pokladní doklady - za měsíc září a říjen 2023 (příjmové pokladní doklady č. P35 až P39, výdajové pokladní doklady č. V23 až V27)

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2023 (komunální odpad, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 19. 9. 2023

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 19. 9. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024
- Mzdová agenda - Výplatní listina za období 12/2023, Výplatní listina za období 5/2023 vratky a doplatky
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
- Účetnictví ostatní
  - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2023
  - účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 16. 1. 2024
  - Podklad pro účtování odpisů k 31. 12. 2023
  - Podklad pro účtování rozpouštění dotací k 31. 12. 2023
- Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 1. 2. 2023 (obdarovaný město Chotěboř IČO 00267538), finanční dar ve výši 5 000 Kč na zajištění provozu pečovatelské služby v roce 2023, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2023, dar vyplacen dne 1. 2. 2023 výpis č. 13 (KB)
- Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 5. 2023 (práce v obci - sekání trávy), za září 2023 sjednána odměna 900 Kč, vyplacena v hotovosti dne 30. 10. 2023, výdajový pokladní doklad č. V27
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 12. 6. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. 6. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 12. 12. 2022, 30. 1. 2023, 17. 4. 2023, 12. 6. 2023, 3. 7. 2023, 25. 9. 2023, 4. 10. 2023, 27. 11. 2023 a 14. 12. 2023