

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 26487/2025 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec

se sídlem Dolní Sokolovec 4, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579823
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. 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 **18. 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 18. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Sokolovec
Dolní Sokolovec 4
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245333827

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Milan Brabec - starosta

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 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 Dolní Sokolovec 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,32 %
Ukazatel likvidity	124,73

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 19. března 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 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 Dolní Sokolovec	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 14. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách obce

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

- č. 4 dne 5. 6. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 6. 2024

- č. 8 dne 23. 8. 2024, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 8. 2024

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 5. do 5. 6. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 6. 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 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 22. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 22. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 22. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 22. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 98)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 12024 a 42024)

Faktura

- č. 132024 ze dne 30. 4. 2024 (KDF č. 33) dodavatel JM Adito s.r.o. IČO 04669789 na částku 520 300 Kč vč. DPH za "Zpracování dokumentace pro společné povolení (DUSP) stavby "Vodovod Dolní Sokolovec - společná dokumentace pro územní řízení a stavební povolení", uhrazena dne 14. 5. 2024 výpis č. 39 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. VF1-0001/2024 ze dne 7. 5. 2024 (KDF č. 40) dodavatel M.T.M. PLUS s.r.o. IČO 21330280 na částku 397 450 Kč vč. DPH za zemní práce, drcení a převoz materiálu na parcelách KÚ Horní Sokolovec 204/7, 204/8 a 204/11, uhrazena dne 5. 6. 2024 výpis č. 46 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 240100782 ze dne 21. 8. 2024 (KDF č. 65) dodavatel ENVIREX spol. s r.o. IČO 47914700 na částku 33 380 Kč vč. DPH za "Inženýrskogeologický průzkum pro stavbu vodovodu - Dolní Sokolovec, okr. Havlíčkův Brod", uhrazena dne 27. 8. 2024 výpis č. 73 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 240006 ze dne 18. 12. 2024 (KDF č. 97) dodavatel Spolek pro rozvoj svobodného vzdělávání, z.s. IČO 04446887 na částku 37 500 Kč vč. DPH za aktivity pro seniory včetně mezigeneračních setkání v roce 2024, uhrazena dne 20. 12. 2024 výpis č. 116 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 732024 ze dne 18. 12. 2024 (KDF č. 98) dodavatel JM Adito s.r.o. IČO 04669789 na částku 83 490 Kč vč. DPH za "Zpracování dokumentace pro společné povolení (DUSP) stavby Vodovod Dolní Sokolovec - inženýrská činnost, vyřízení stavebního povolení", uhrazena dne 20. 12. 2024 výpis č. 116 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká národní banka) a k termínovanému vkladu (2x Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 k bankovnímu výpisu č. 110 až 117 (KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové pokladní doklady č. P1 až P40 a výdajové pokladní doklady V1 až V27)

Pokladní doklady - za měsíc červenec a srpen 2024 (příjmové pokladní doklady č. P29 až P36, výdajové pokladní doklady č. V17 až V21)
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2024 (komunální odpad, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024
- Plán inventur ze dne 19. 9. 2024
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 31. 10. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2025
Mzdová agenda - výplatní listina za období 12/2024
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
Účetnictví ostatní
- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2024
- Podklady pro účtování rozpouštění dotací k 31. 12. 2024
Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 5. 2024 (práce v obci - sekání trávy), za červen 2024 sjednána odměna 7 020 Kč, vyplacena dne 1. 7. 2024, výdajový pokladní doklad č. 17
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 14. 12. 2023, 11. 3. 2024, 4. 6. 2024, 2. 9. 2024, 30. 9. 2024 a 2. 12. 2024