

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosetín

se sídlem Prosetín 34, 592 64 Prosetín u Bystřice n.P., IČO: 00295167
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. srpna 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 **23. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **19. března 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 19. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Prosetín
Prosetín 34
592 64 Prosetín u Bystřice n.P.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245346706

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Ing. Jaroslav Kotlán - starosta
Martina Bílková - účetní
Zdeňka Hlaváčková - referentka

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 Prosetín **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 byla ke kontrole předložena Dohoda o provedení práce uzavřená se členem zastupitelstva, přičemž bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. Zápis ze zasedání zastupitelstva obce, na němž došlo k vyslovení souhlasu zastupitelstva s uzavřením této Dohody o provedení práce, doložen nebyl.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 10. 6. 2024)

Při dílčím přezkoumání obce Prosetín za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Prosetín 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	0,24 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,07 %
Ukazatel likvidity	20,24

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2024

- účet č. 469 ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 6 000 Kč

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

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

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 4 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prosetín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2023 do 18. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, zveřejněn dne 18. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 6. 12. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín“ stanoveny radou obce dne 4. 12. 2023

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

č. 1 ze dne 15. 4. 2024, zveřejněno dne 6. 5. 2024

č. 2 ze dne 27. 5. 2024, zveřejněno dne 29. 5. 2024

schválena zastupitelstvem:

č. 3 ze dne 28. 8. 2024, zveřejněno dne 9. 9. 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 13. 5. 2024 do 7. 6. 2024, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 3. 6. 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 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2024

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín“ za rok 2023 schválena radou obce dne 15. 4. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2024

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (faktura č. 24-001-00001 až 24-001-00158)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (faktura č. 24-002-00001 až 24-002-00158)

Faktury

- č. 20240001 ze dne 20. 1. 2024 (KDF č. 24-001-00017) dodavatel Petr Metela IČO 04473043 na částku 78 185 Kč vč. DPH za opravu traktoru, uhrazena dne 29. 1. 2024 výpis č. 16 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 20240215 ze dne 19. 2. 2024 (KDF č. 24-001-00047) dodavatel Jiří Havlíček IČO 46930728 na částku 24 323,42 Kč vč. DPH za záložní zdroj na čerpadlo MV 1500, baterii 12V LTL12-100 a materiál, uhrazena dne 4. 3. 2024 výpis č. 43 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 a 558 (028), inv. č. 20064 a 20065

- č. 220240086 ze dne 12. 3. 2024 (KDF č. 24-001-00060) dodavatel ENVIPARTNER, s.r.o. IČO 28358589 na částku 33 033 Kč vč. DPH za vícepráce v rámci projektu „Pasport vodovodu Prosetín“, uhrazena dne 16. 4. 2024 výpis č. 72 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2406832 ze dne 14. 5. 2024 (KDF č. 24-001-00097) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 21 828 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek za KEO4 2024, uhrazena dne 27. 5. 2024 výpis č. 97 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 2472229 ze dne 22. 5. 2024 (KDF č. 24-001-00101) dodavatel Perspektiva, spol. s r.o. IČO 48908878 na částku 6 465 Kč vč. DPH za stejnokroj PSII (bunda a kalhoty), hadici zásahovou B75 a čepici k PSII, uhrazena dne 27. 5. 2024 výpis č. 97 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 135 a 136, 501 a 558 (028), inv. č. 20066
- č. 5324 ze dne 1. 7. 2024 (KDF č. 24-001-00125) dodavatel Milan Hlaváček IČO 75447363 na částku 20 800 Kč (není plátce DPH) za výrobu kanálové mříže, uhrazena dne 8. 7. 2024 výpis č. 125 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 20067
- č. 2024111 ze dne 31. 7. 2024 (KDF č. 24-001-00146) dodavatel AQOL s.r.o. IČO 05109469 na částku 175 885,60 Kč vč. DPH za zpracování studie „Prosetín - studie odkanalizování“, uhrazena dne 13. 8. 2024 výpis č. 147 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 20240375 ze dne 6. 8. 2024 (KDF č. 24-001-00147) dodavatel E.mont, s.r.o. IČO 43378129 na částku 27 898,97 Kč vč. DPH za opravu a údržbu sítě VO Prosetín - Brťoví, uhrazena dne 13. 8. 2024 výpis č. 147 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2024 (ČNB, 3x ČSOB, a.s. - běžný účet)
- Účetní doklady - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 100 až 120 - ČSOB, a.s.)
- Pokladní kniha - předložen ke dni 31. 8. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00306)
- Pokladní doklady
 - za měsíce duben až červen roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00145 až 24-701-00265)
 - výdajový pokladní doklad č. 24-701-00195 ze dne 6. 5. 2024 na částku 730 Kč vč. DPH, daňový doklad (paragon) č. 347940010878 dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o. IČO 49973053 za nákup WiFi extender TP-link RE200 AC 750, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 133
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2024 (TKO, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2024
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2024
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
- Smlouvy o převodu majetku
 - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 22. 4. 2024 (kupující Libor S. nar. 1964) s právními účinky vkladu ke dni 6. 5. 2024, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2024, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 11. 12. 2023 do 27. 12. 2023, kupní cena ve výši 22 500 Kč, záloha na kupní cenu ve výši 4 840 Kč uhrazena dne 11. 7. 2022 výpis č. 126 (ČSOB, a.s.), doplatek kupní ceny ve výši 17 660 Kč uhrazen v hotovosti dne 29. 4. 2024 příjmový pokladní doklad č. 24-701-00185
 - Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 22. 4. 2024 (prodávající Libor S. nar. 1964) s právními účinky vkladu ke dni 6. 5. 2024, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, kupní cena ve výši 22 500 Kč uhrazena v hotovosti dne 29. 4. 2024 výdajový pokladní doklad č. 24-701-00184
 - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 29. 4. 2024 (obdarovaný Linka bezpečí, z.s. IČO 61383198), finanční dar ve výši 3 000 Kč (podpora činnosti), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 15. 4. 2024, dar vyplacen dne 8. 5. 2024 výpis č. 84 (ČSOB, a.s.)
- Informace o přijatých opatřeních ze dne 10. 6. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. 6. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
 - konaného dne 8. 12. 2023
 - konaného dne 8. 3., 31. 5. a 30. 8. 2024
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení
 - konaného dne 4. 12. a 20. 12. 2023
 - konaného dne 22. 1., 4. 3., 15. 4., 27. 5., 19. 6. a 28. 8. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

č. 4 ze dne 7. 10. 2024, zveřejněno dne 21. 10. 2024

č. 5 ze dne 11. 11. 2024, zveřejněno dne 14. 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

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 zpracovány ke dni 29. 1. 2025 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu) a ke dni 10. 2. 2025 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

Účtový rozvrh - platný pro rok 2024

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-001-00001 až 24-001-00227)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-002-00001 až 24-002-00164)

Faktury

- č. 00402024 ze dne 11. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00169) dodavatel Opravy komunikací Vysočina, s.r.o. IČO 10804048 na částku 73 472 Kč vč. DPH za opravu místních komunikací tryskovou metodou, uhrazena dne 18. 9. 2024 výpis č. 172 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 00402024 ze dne 11. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00170) dodavatel Opravy komunikací Vysočina, s.r.o. IČO 10804048 na částku 199 650 Kč vč. DPH za opravu místních komunikací tryskovou metodou, uhrazena dne 18. 9. 2024 výpis č. 172 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 220240392 ze dne 23. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00179) dodavatel ENVIPARTNER, s.r.o. IČO 28358589 na částku 21 780 Kč vč. DPH za aktualizaci digitálního povodňového plánu, uhrazena dne 21. 10. 2024 výpis č. 188 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 142024 ze dne 24. 9. 2024 (KDF č. 24-001-00183) dodavatel Zdeněk Teiner IČO 67516173 na částku 13 900 Kč (neplátce DPH) za rekonstrukci v kulturním domě, uhrazena dne 7. 10. 2024 výpis č. 180 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 20241118 ze dne 10. 10. 2024 (KDF č. 24-001-00190) dodavatel FOXten, s.r.o. IČO 27663086 na částku 27 531,13 Kč vč. DPH za zabezpečovací systém Jablotron 100+, uhrazena dne 21. 10. 2024 výpis č. 188 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 20069

- č. 724 ze dne 16. 10. 2024 (KDF č. 24-001-00194) dodavatel Milan Hlaváček IČO 75447363 na částku 45 800 Kč (neplátce DPH) za výkopové práce, uhrazena dne 21. 10. 2024 výpis č. 188 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 220240493 ze dne 25. 11. 2024 (KDF č. 24-001-00209) dodavatel ENVIPARTNER, s.r.o. IČO 28358589 na částku 36 300 Kč vč. DPH za zpracování projektového záměru a všech potřebných příloh na pořízení projektové dokumentace pro rekonstrukci Sokolovny v Prosetíně a pořízení projektové dokumentace pro rekonstrukci školy, uhrazena dne 16. 12. 2024 výpis č. 214 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024211794 ze dne 6. 12. 224 (KDF č. 24-001-0217) dodavatel SKH Sebranice s.r.o. IČO 25251562 na částku 30 179 Kč vč. DPH za sněhovou frézu Stiga ST 5262 PB a motorový olej 4T, uhrazena dne 16. 12. 2024 výpis č. 214 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 20072 a na účet 501

- č. 2024211831 ze dne 12. 12. 224 (KDF č. 24-001-0225) dodavatel SKH Sebranice s.r.o. IČO 25251562 na částku 19 168 Kč vč. DPH za opravu traktoru Etesia, uhrazena dne 27. 12. 2024 výpis č. 219 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, 3x ČSOB, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 178 až 191 - ČSOB, a.s.)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00001 až 24-701-00397)
Pokladní doklady
- za měsíce červenec až prosinec roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24-701-00266 až 24-701-00397)
- výdajový pokladní doklad č. 24-701-00343 ze dne 14. 10. 2024 na částku 1 296 Kč vč. DPH, daňový doklad (faktura) č. FV2424180 dodavatel GARTEKO s.r.o. IČO 29361478 za nákup lopatky přetlačné s obracákem HUSQVARNA 80 cm, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 139
- výdajový pokladní doklad č. 24-701-00344 ze dne 14. 10. 2024 na částku 2 984 Kč vč. DPH, daňový doklad (faktura) č. FV2424179 dodavatel GARTEKO s.r.o. IČO 29361478 za nákup kalače FISKARS X37 a sekery FISKARS X-series X24 univerzální, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 137 a 138
- výdajový pokladní doklad č. 24-701-00395 ze dne 18. 12. 2024 na částku 1 050 Kč vč. DPH, daňový doklad (paragon) č. 24K713872 dodavatel Martin Dvořáček IČO 68636857 za nákup hydraulického zvedáku sloupkového, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 149
- výdajový pokladní doklad č. 24-701-00396 ze dne 18. 12. 2024 na částku 2 790 Kč vč. DPH, daňový doklad (paragon) č. 141923 dodavatel TRING, spol. s r.o. IČO 44041811 za nákup gola sady 1/2" Honito 94 dílů, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 148
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 9. 12. 2024
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 2. 2025
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
Darovací smlouvy
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 4. 11. 2025 (obdarovaný ADRA, o.p.s. IČO 61388122), finanční dar ve výši 50 000 Kč (pomoc lidem zasaženým povodněmi v ČR v září 2024 organizovanou humanitární organizací ADRA), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 7. 10. 2024, dar vyplacen dne 4. 11. 2024 výpis č. 193 (ČSOB, a.s.)
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 11. 2024 (obdarovaný Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích IČO 00839345), finanční dar ve výši 5 000 Kč (vybavení a provoz Domova „Pomněnka“ v Novém Městě na Moravě), poskytnutí daru schváleno radou obce dne 11. 11. 2024, dar vyplacen dne 25. 11. 2024 výpis č. 205 (ČSOB, a.s.)
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 25. 11. 2024 (obdarovaný Domácí hospic Vysočiny, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 10 000 Kč (úhrada nákladů souvisejících s činností Domácího hospice Vysočina), poskytnutí daru schváleno radou obce 2024 dne 11. 11. 2024, dar vyplacen dne 25. 11. 2024 výpis č. 205 (ČSOB, a.s.)
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 11. 12. 2024
Zápisy z jednání rady včetně usnesení konaného dne 7. 10., 11. 11., 2. 12. a 30. 12. 2024