

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 55208/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mnich

se sídlem Mnich 145, 394 92 Mnich, IČO: 00248665  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. září 2023 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 **27. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. června 2024** 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 6. června 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Mnich  
Mnich 145  
394 92 Mnich

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235354083
- kontrolor:  
pověření číslo 20235382146

**Ing. Jaroslava Leixnerová**

Bc. Petra Hlaváčková

### Podklady předložili:

**Petr Čekal - starosta**

Hana Kanová - 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 Mnich **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.**

Při dílčím přezkoumání obce Mnich za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Mnich 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	0,37 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,47 %
Ukazatel likvidity	8,65

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2023

- účet 455 Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 25 000 Kč

Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2023

- účet 465 Dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 25 000 Kč

- účet 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 146 000 Kč

<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 10. června 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Hlaváčková

.....  
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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Mnich	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mnich byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, zveřejněna od 8. 12. 2022 do 23. 3. 2023 na internetových stránkách obce  
Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 20. 2. do 23. 3. 2023 a internetových stránkách od 20. 2. 2023 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023, zveřejněn dne 23. 3. 2023 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 31. 3. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Čtyřlístek“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023

Rozpočtové opatření - schváleno zastupitelstvem obce:

- č. 5 dne 29. 6. 2023, zveřejněno dne 20. 7. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 13. 6. do 29. 6. 2023 a internetových stránkách obce od 13. 6. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29. 6. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 430001 až 430116)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 430001 až 430003)

Faktury:

- č. 2931174997 ze dne 20. 2. 2023 (KDF č. 430018) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 12 596 Kč vč. DPH za nákup mobilních telefonů Samsung Galaxy a Infinix Hot, uhrazena dne 22. 2. 2023 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. KD/209 a KD/210

- č. 2023900682 ze dne 16. 2. 2023 (KDF č. 430024) dodavatel Svářecí technika - náradí s.r.o. IČO 28157818 na částku 35 936 Kč vč. DPH za vozík s náradím 2 ks, uhrazena dne 9. 3. 2023 výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. POM/187, CH/282

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2023 (ČNB, KB, Fio banka)

- č. 04346099 ze dne 27. 7. 2023 (KDF č. 430100) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 322 966,47 Kč vč. DPH za provedené stavební práce za období 07/2023, uhrazena dne 1. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023018 ze dne 15. 8. 2023 (KDF č. 430111) dodavatel STAVBY Mareš s.r.o. IČO 05055601 na částku 352 648,45 Kč vč. DPH za provedené stavební úpravy na Obecním domě č. p. 145 Mateřská školka, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), technické zhodnocení inv. č. MN/1

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2023 (ČNB, KB, Fio banka)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2023 období od 1. 7. do 14. 7. 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 7)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000482)

Pokladní doklady - za měsíce duben a červenec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000387 až 23000422 a 23000460 až 23000466)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031, 042) ke dni 31. 8. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd a výplatní pásky za měsíc srpen 2023

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Čtyřlístek“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2023

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 25. 6. 2023 (kupující Vanesa K. nar. 2004) s právními účinky vkladu ke dni 11. 7. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 20. 2. do 10. 3. 2023, kupní cena ve výši 27 900 Kč uhrazena dne 4. 7. 2023 výpis č. 7 (KB)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 12. 7. 2023 (obdarovaný Charita Kamenice nad Lipou IČO 49026852), finanční dar ve výši 15 000 Kč (na podporu financování základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu základních činností při poskytování sociálních služeb podle § 35 odst. 3 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů pro příslušný druh sociální služby, tj. pečovatelské terénní služby), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023, dar vyplacen dne 18. 7. 2023 výpis č. 7 (KB)

Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0269 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 29. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Workout a fitness“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do konce roku 2023, dotace přijata na účet dne 27. 6. 2023 výpis č. 13 (ČNB)

- faktura přijatá č. 2230110 ze dne 12. 6. 2023 (KDF č. 430083) dodavatel LUNA PROGRESS s.r.o. IČO 28080602 na částku 357 676 Kč vč. DPH za výrobu a montáž fitness prvků a workoutové sestavy, uhrazena dne 28. 6. 2023 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. MN22/20

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 8. 12. 2022

- konaného dne 20. 2., 23. 3., 4. 5., 29. 6. 2023

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce od 18. 9. do 14. 12. 2023 a internetových stránkách obce od 18. 9. 2023 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022):

- č. 6 dne 1. 9. 2023, zveřejněno dne 20. 9. 2023

schváleno zastupitelstvem obce:

- č. 7 dne 18. 9. 2023, zveřejněno dne 30. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 12. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 12. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 12. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 12. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 430001 až 430187)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 430001 až 430016)

Faktury:

- č. 202319 ze dne 27. 8. 2023 (KDF č. 430118) dodavatel PRVNÍ BŘEZINSKÁ STAVEBNÍ s.r.o. IČO 09263721 na částku 360 467,47 Kč vč. DPH za dodávku a montáž pergoly na hřišti, uhrazena dne 4. 9. 2023 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. MN/52

- č. 100457 ze dne 8. 9. 2023 (KDF č. 430124) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 13 673 Kč vč. DPH za nákup modrého plastového kontejneru 1 100 l a 10 ks plastových popelnic 120 l, uhrazena dne 18. 9. 2023 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028) a 132, inv. č. KD/211

- č. 2023033 ze dne 21. 12. 2023 (KDF č. 430184) dodavatel STAVBY Mareš s.r.o. IČO 05055601 na částku 149 858,50 Kč vč. DPH za provedené práce na objektu požární zbrojnice v obci Mnich, uhrazena dne 27. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 511 Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB, FIO)
- Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 období od 1. 12. do 7. 12. 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000606)
- Pokladní doklady:
  - za měsíc říjen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000531 až 23000560)
  - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000586 až 23000606)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031, 041, 042) ke dni 31. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
  - Plán inventur ze dne 14. 12. 2023
  - Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2023
  - Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2024
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd a výplatní pásky za měsíc prosinec 2023
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
- Smlouvy o převodu majetku (převod):
  - Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. HSJI-24-61/E-2023 (obec jako přejímající) ze dne 30. 10. 2023 (předávající Česká republika - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina IČO 70885184), převod osobního automobilu Škoda Fabia 1,6, pořizovací cena 306 912,59 Kč, částka opravek 273 347 Kč, zaúčtováno na účet 022 (082, 401), inv. č. M8
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:
  - Veřejnoprávní smlouva ze dne 31. 10. 2023 uzavřena s ČR - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina IČO 70885184, neinvestiční dotace ve výši 10 000 Kč na podporu zabezpečení požární ochrany, integrovaného záchranného systému a ochranu obyvatelstva u HZS Kraje Vysočina - příspěvek na realizaci údržby, provoz a pořízení věcných prostředků požární ochrany, žádost ze dne 2. 10. 2023, dotace vyplacena dne 7. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), dotace byla vyúčtována dne 18. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
  - konaného dne 18. 9., 25. 10., 22. 11. a 14. 12. 2023