



Krajský úřad
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01GZT8H

Spisová značka: OEKO-PŘ 12962/2024/jilu
Číslo jednací: KUJCK 54783/2025

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce Věžovatá Pláně, IČO 00665649

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 17.10.2024 jako dílčí přezkoumání

dne 30.04.2025 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Věžovatá Pláně za rok 2024** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 31.07.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 483/2024/OEKO-PŘ dne 22.07.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost: Lukáš Marek - starosta

Anna Čížková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon kontrola pokladního deníku za období 12/2024 byl učiněn dne 30.04.2025.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2024**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec nemá sdružené prostředky.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s těmito prostředky.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s majetkem státu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2024** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.****D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,04 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 175 799,49 Kč

České Budějovice 02.05.2025

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 23.11.2023 do 13.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 15.1.2024, zveřejněné dne 13.2.2024
- č. 2 schválené starostou dne 9.2.2024, zveřejněné dne 6.3.2024
- č. 3 schválené starostou dne 11.3.2024, zveřejněné dne 8.4.2024
- č. 4 schválené starostou dne 15.4.2024, zveřejněné dne 13.5.2024
- č. 5 schválené starostou dne 7.5.2024, zveřejněné dne 4.6.2024
- č. 6 schválené starostou dne 13.6.2024, zveřejněné dne 10.7.2024
- č. 7 schválené starostou dne 11.7.2024, zveřejněné dne 9.8.2024
- č. 8 schválené starostou dne 6.8.2024, zveřejněné dne 4.9.2024
- č. 9 schválené starostou dne 5.9.2024, zveřejněné dne 3.10.2024
- č. 11 schválené starostou dne 11.11.2024, zveřejněné dne 9.12.2024
- č. 12 schválené starostou dne 16.12.2024, zveřejněné dne 13.1.2024

Schválený rozpočet

- na položky, schodkový, P - 4.726.598 Kč, V - 5.285.514 Kč, schodek 558.916 Kč, rozpočet FOVAK, zveřejněný dne 14.12.2023

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR na roky 2025 - 2026 zveřejněný od 23.11.2023 do 13.12.2023, schválený SVR zveřejněný dne 14.12.2023

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2023 zveřejněný od 22.5.2024 do 30.6.2024, schválený ZÚ zveřejněný dne 2.7.2024

Bankovní výpis

- č. 10 ze dne 21.10.2024 - příjem dotace
- č. 12 ze dne 11.12.2024 - příjem prostředků na tvorbu fondu, 73.950 Kč
- č. 2 ze dne 29.2.2024 - úhrada faktury č. 2024003
- č. 3 ze dne 13.3.2024 - úhrada faktury č. 20240013
- č. 4 ze dne 18.4.2024 - úhrada faktury č. FV24008
- č. 9 ze dne 25.9.2024 a 26.9.2024 - úhrada faktury č. 01756083

Faktura

- č. 2024003 ze dne 19.2.2024 - výroba a montáž kuchyňské linky, vestavné šatny, 158.566 Kč
- č. 20240013 ze dne 1.3.2024 - výsadba listnatých stromů, 247.222 Kč
- č. FV24008 ze dne 10.4.2024 - informační cedule, 3.700 Kč
- č. 01756083 ze dne 24.9.2024 - oprava MK, 1.681.813,12 Kč

Hlavní kniha

- k 30.9.2024
- k 31.12.2024

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 16.12.2024
- inventarizační zpráva ze dne 27.1.2025
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- od č. 24-001-00001 do č. 24-001-00109 za období 1 - 9/2024 v celkové hodnotě 2.775.051,47 Kč. K přezkoumání byl vybrán vzorek 4 faktur v hodnotě 2.091.301,12 Kč s ohledem na výši ceny a předmět fakturace.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 9/2024

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník od č. 24-701-00090 do č. 24-701-00098 za období 9/2024
- pokladní deník od č. 24-701-00046 do č. 24-701-00063 za období 6/2024
- pokladní deník od č. 24-701-00124 do č. 24-701-00142 za období 12/2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2024
- k 31.12.2024

Rozvaha

- k 30.9.2024
- k 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 24-017-00003 ze dne 28.3.2024 - zařazení darovaného pozemku do majetku
- č. 24-004-00001 ze dne 8.7.2024 - předpis pohledávky VB
- č. 24-017-00007 ze dne 16.9.2024 - přeúčtování pozemku zatíženého VB na AU
- č. 24-001-00029 ze dne 19.2.2024 - předpis faktury č. 2024003
- č. 24-801-00002 ze dne 29.2.2024 - zaúčtování úhrady faktury č. 2024003
- č. 24-017-00003 ze dne 19.2.2024 - zařazení kuchyně a šatny jako TZ na účet 021
- č. 24-001-00035 ze dne 13.3.2024 - předpis faktury č. 20240013
- č. 24-801-00003 ze dne 13.3.2024 - zaúčtování úhrady faktury č. 20240013
- č. 24-001-00054 ze dne 10.4.2024 - předpis faktury č. FV24008
- č. 24-801-00004 ze dne 18.4.2024 - zaúčtování úhrady faktury č. FV24008
- č. 24-017-00006 ze dne 18.4.2024 - zařazení informační tabule na účet 028
- č. 24-001-00109 ze dne 25.9.2024 - předpis faktury č. 01756083
- č. 24-801-00009 ze dne 25.9.2024 - zaúčtování části úhrady faktury č. 01756083, 981.813,12 Kč
- č. 24-801-00009 ze dne 26.9.2024 - úhrada zbytku faktury, 700.000 Kč
- č. 24-021-00008 ze dne 17.10.2024 - předpis dotace 700.000 Kč
- č. 24-801-00010 ze dne 21.10.2024 - zaúčtování příjmu dotace
- č. 24-806-00001 ze dne 11.12.2024 - zaúčtování tvorby fondu, 73.950 Kč

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2023
- protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2023 ze dne 30.6.2024
- účetní doklad č. 24-027-00005 ze dne 30.6.2024 - převedení výsledku hospodaření na účet 432
- stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 2.7.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2024
- k 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2024
- k 31.12.2024

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 28.3.2024 - JčK daruje obci pozemek p.č. 3480/4, 2.681 m², hodnota pozemku v účetnictví JčK 55.271 Kč, právní účinky vkladu dne 28.3.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/2002/24 ze dne 11.7.2024 - neinvestiční dotace na akci Oprava MK v obci Věžovatá Pláně, celkové uznatelné výdaje 1.166.667 Kč vč. DPH, výše dotace 700.000 Kč, bude poskytnuta na základě vyúčtování, vlastní náklady minimálně 466.667 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330091794/001-DVK ze dne 8.7.2024 - obec jako povinná, jednorázová náhrada 2.000 Kč, právní účinky vkladu dne 16.9.2024

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice č. 8 určující pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 7.2.2018
- výběrové řízení na akci Oprava MK v obci Věžovatá Pláně, část obce Dolní Pláně
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 17.7.2024 - schválení zadání výběrového řízení, ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek a schválení společností, které budou osloveny
- - výzva k podání nabídky vč. zadávací dokumentace ze dne 17.7.2024
- - 3 nabídky
- - protokol o otevírání obálek ze dne 29.7.2024
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.7.2024
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 8.8.2024 - schválení výběru dodavatele
- - oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 8.8.2024
- - smlouva o dílo ze dne 9.8.2024 - oprava MK v obci Věžovatá Pláně, část obce Dolní Pláně, cena 1.389.928,20 Kč bez DPH, 1.681.813,12 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.8.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 2.12.2021 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 100.000 Kč na položku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 24.10.2022 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 13.12.2023 - schválení rozpočtu na rok 2024, schválení SVR na roky 2025 - 2026
- zápis ze zastupitelstva ze dne 11.3.2024 - schválení nabytí darovaného pozemku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 30.6.2024 - schválení ZÚ za rok 2023 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2023, schválení smlouvy o zřízení VB

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- směrnice č. 7 - plán financování obnovy vodovodů a kanalizací
- fond obnovy vodovodů a kanalizací schválen ZO dne 9.12.2015