

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krhov

se sídlem Krhov 25, 675 55 Hrotovice, IČO: 00377988
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 **27. 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 27. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krhov
Krhov 25
675 55 Hrotovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245371564

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

Ivana Dobrovolná - 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 Krhov **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 Krhov za rok 2024

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	2,93 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,59 %
Ukazatel likvidity	15,01

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 27. března 2025

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 starostkou 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 využití při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krhov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 11. 2023 do 13. 1. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn dne 12. 1. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 2 dne 3. 5. 2024, zveřejněno dne 30. 5. 2024

- č. 4 dne 15. 7. 2024, zveřejněno dne 14. 8. 2024

- č. 5 dne 5. 11. 2024, zveřejněno dne 2. 12. 2024

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 3 dne 24. 5. 2024, zveřejněno dne 21. 6. 2024

- č. 6 dne 6. 12. 2024, zveřejněno dne 3. 1. 2025

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 30. 5. do 21. 6. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 6. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 6. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 12. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-001-00001 až 24-001-00191)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-011-00001 až 24-011-00009)

Faktury:

- č. FV2400027 ze dne 5. 2. 2024 (KDF č. 24-001-00027) dodavatel Ing. František Kazda IČO 69673284 na částku 11 115,06 Kč vč. DPH za nákup UPS APC, uhrazena dne 4. 3. 2024 výpis č. 36 (KB), zaúčtováno v hodnotě 11 115,06 Kč na účet 558 (028), inv. č. 128032

- č. FV2400319 ze dne 18. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00185) dodavatel Ing. František Kazda IČO 69673284 na částku 28 553,58 Kč vč. DPH za nákup PC Comfor (24 855,82 Kč), monitoru (3 697,76 Kč), uhrazena dne 19. 12. 2024 výpis č. 198 (KB), zaúčtováno v hodnotě 24 855,82 Kč na účet 558 (028), inv. č. 128033, v hodnotě 3 697,76 Kč na účet 558 (028), inv. č. 128034

- zálohová faktura č. 2425352 ze dne 17. 6. 2024 (č. 24-005-0006) dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 51 910 Kč vč. DPH za nákup pivního setu 10 ks, uhrazena dne 18. 6. 2024 výpis č. 96 (KB), zaúčtováno v hodnotě 51 910 Kč na účet 314 + faktura č. 2432826 ze dne 18. 6. 2024 (KDF č. 24-001-00089), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 428077 až 428086

- č. 20240010 ze dne 5. 12. 2024 (KDF č. 24-001-00179) dodavatel Josef Hrůza elektroinstalace IČO 45431361 na částku 67 667,68 Kč vč. DPH za opravu veřejného osvětlení, uhrazena dne 11. 12. 2024 výpis č. 192 (KB), zaúčtováno v hodnotě 67 667,68 Kč na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný účet, KB, a.s. - termínované účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s č. 192 až 203)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 00001 až 00194)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024 - účet 028

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 5. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 5. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2024

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 1. 7. 2024 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce 7. 3. 2024, dar vyplacen dne 18. 7. 2024 výpis č. 114 (KB), zaúčtováno na účet 572

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 22. 6. 2024 (obdarovaný Český svaz včelařů Hrotovice IČO 70942986), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2024, dar vyplacen dne 28. 6. 2024 výpis č. 103 (KB), zaúčtováno na účet 572

- Darovací smlouva (obec jako příjemce) ze dne 16. 2. 2024 (dárce Dobrovolné sdružení regionu Hrotovicka IČO 70873887), dar "Notebook", předávací protokol dne 16. 2. 2024, zaúčtování v hodnotě 34 866 Kč na účet 558 (028), inv. č. 128031

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02903.0107 z Fondu Vysočiny, program „VENKOVSKÉ SLUŽBY 2024“, uzavřena dne 4. 6. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 35 000 Kč na realizaci projektu „Prodejna Krhov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 1. 2025

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 12. 12. 2024 (obdarovaný Radmila Pekárková IČO 72510749), finanční dar ve výši 50 000 Kč (náklady na činnost), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2024, dar vyplacen dne 12. 12. 2024 (výdajový pokladní doklad č. 24-701-00190)

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02904.0398z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 20. 6. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 114 243 Kč na realizaci projektu „Oprava plotu u OÚ Krhov včetně úřední desky“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 4. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 11. 2024

- faktura č. 2401061 ze dne 30. 7. 2024 (KDF č. 24-001-00107) dodavatel Lubomír Votava s.r.o. IČO 01551850 na částku 190 406 Kč vč. DPH za opravu obecního úřadu Krhov a úřední desky 2X, uhrazena dne 15. 8. 2024 výpis č. 126 (KB), zaúčtováno v hodnotě 119 500 Kč na účet 511 a v hodnotě 70 906 Kč na účet 558 (028), inv. č. 428087 až 428087

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. DI 1/2024 ze dne 24. 6. 2024 uzavřena se spolkem Diecézní charita Brno IČO 44990260, neinvestiční dotace ve výši 5 000 Kč na provozní náklady, žádost ze dne 10. 11. 2023, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2024, dotace vyplacena dne 28. 6. 2024 výpis č. 103 (KB), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 3. 2025 (vyúčtování ze dne 29. 1. 2025), zaúčtováno na účet 373

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. DI 2/2024 ze dne 21. 6. 2024 uzavřena se spolkem Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích IČO 00839345, neinvestiční dotace ve výši 5 000 Kč na provozní náklady, žádost ze dne 6. 3. 2024, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2024, dotace vyplacena dne 28. 6. 2024 výpis č. 103 (KB), vyúčtování poskytnuté ze dne 17. 9. 2024

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 14. 12. 2023

- ze dne 7. 3. 2024, 24. 5. 2024, 17. 6. 2024, 13. 9. 2024, 6. 12. 2024