

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 47277/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budeč

se sídlem Budeč 44, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00600547  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. července 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 **30. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **13. května 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13. května 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Budeč  
Budeč 44  
592 14 Nové Veselí

### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235340042
- kontrolor:  
pověření číslo 20235357636

**Bc. Lenka Sušilová**

Ing. Jiří Pejcha

### Podklady předložili:

**Ing. Jiří Chalupa - starosta**  
Iva Jelínková - 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 Budeč **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 Budeč za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Budeč 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	2,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,84 %
Ukazatel likvidity	23,95
<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 13. května 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....  
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 Budeč	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 31. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 30. 12. 2022, zveřejněn dne 30. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schváleno starostou:

- č. 1 dne 15. 3. 2023, zveřejněno dne 15. 3. 2023

schváleno zastupitelstvem:

- č. 2 dne 2. 3. 2023, zveřejněno dne 2. 3. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 17. 5. do 23. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 23. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 6. 2023 na internetových stránkách, 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 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 1 až 75)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 1 až 20)

Faktury:

- č. 231800032 ze dne 13. 1. 2023 (KDF č. 1) dodavatel REPROSERVIS CZ, s.r.o. IČO 29215331 na částku 39 809 Kč vč. DPH za nákup tiskárny Nashuatec MPC2003-RADF, uhrazena dne 18. 1. 2023 výpis č. 1 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1/23

- č. 23FV010009 ze dne 12. 6. 2023 (KDF č. 71) dodavatel Ing. František Laštovička IČO 101178331 na částku 130 922 Kč vč. DPH za zpracování projektové dokumentace pro stavební povolení - Obecní úřad Budeč, uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 12023 ze dne 12. 2. 2023 (KDF č. 12) dodavatel ISVH, s.r.o. IČO 28280288 na částku 139 150 Kč vč. DPH za zpracování projektové dokumentace stavby "Obnova obecního rybníka v k. ú. Budeč u Žďáru nad Sázavou", uhrazena dne 15. 2. 2023 výpis č. 2 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (KB, a.s. - 2x, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc březen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 28)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 28)

Evidence poplatků – předložen ke dni 30. 6. 2023 (Psi, TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2023 (účty 021, 028, 031, 042,902)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 23. 6. 2023

Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo č. AQS/2022/07/51104 ze dne 30. 5. 2023, zhotovitel AQUASYS spol. s r.o. IČO 25344447, předmět smlouvy "Budeč - zasíťování lokality pro 7 RD a rekonstrukce vodovodu v obci", cena díla snížena o méněpráce na 8 483 920,05 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 5. 2023

Kupní smlouva (obec jako kupující ze dne 27. 2. 2023 (prodávající Jitka N. nar. 1979, Jaroslav Š. nar. 1936 a Blanka Š. nar. 1975) s právními účinky vkladu ke dni 27. 2. 2023, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 8. 7. 2022, kupní cena ve výši 77 250 Kč uhrazena dne 12. 4. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 12) a výpis č. 4 (KB, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 17. 5. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023, dar vyplacen dne 17. 5. 2023 výpis č. 5 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 30. 12. 2022, 2. 3., 4. 5. a 23. 6. 2023

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 154)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 46)

Faktury:

- č. 23011130 ze dne 31. 7. 2023 (KDF č. 100) dodavatel Josef Ochrana IČO 44137273 na částku 12 405,89 Kč vč. DPH za kamenivo na opravu cesty, uhrazena 9. 8. 2023 výpis č. 8 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 172023 ze dne 13. 8. 2023 (KDF č. 105) dodavatel ISVH, s.r.o. IČO 28280288 na částku 79 860 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci ke stavbě, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 8 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 230200 ze dne 23. 8. 2023 (KDF č. 108) dodavatel Petr Stejskal - STEP IČO 68061340 na částku 26 504 Kč vč. DPH za ozvučovací aparaturu, uhrazena dne 25. 8. 2023 výpis č. 8 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 8/2023

- č. 23010317 ze dne 30. 8. 2023 (KDF č. 111) dodavatel DŘEVO VYSOČINA a.s. IČO 03759687 na částku 9 975,78 Kč vč. DPH za těžbu dřeva, uhrazena dne 12. 9. 2023 zápočtem, zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s. - 2x, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 45)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 29 až 45)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 24. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 24. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 20. 2. 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0356 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 24. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce zpevněné plochy u přečerpávací stanice na ČOV“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 10. 2023

Faktura č. 2023-210128 ze dne 7. 6. 2023 (KDF č. 68) dodavatel AQUASYS spol. s r.o. IČO 25344447 na částku 333 046,45 Kč vč. DPH za rekonstrukci zpevněné plochy, uhrazena dne 28. 6. 2023 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 6/2023  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných 25. 8., 24. 11. a 29. 12. 2023