

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubří

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. září 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 **10. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **18. 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 18. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zubří
Zubří 37
592 31 Nové Město na Moravě

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Jiří Havlíček - starosta
Miroslava Svobodová - 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 Zubří **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 obce Zubří za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zubří 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	1,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,43 %
Ukazatel likvidity	47,48

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 18. března 2025

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zubří byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 11. do 14. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, zveřejněn dne 14. 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 10. 1. 2024 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Zubří“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 22. 2. 2024, zveřejněno dne 22. 2. 2024

- č. 2 dne 30. 3. 2024, zveřejněno dne 30. 3. 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 6. 6. do 25. 6. 2024 (na kamenné desce) od 6. 6. dosud na el. úř. desce, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 6. 2024 (na kamenné desce) a 26. 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. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (faktura č. 1 až 171)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (faktura č. 1 až 12)

Faktury:

- č. 240915 ze dne 22. 3. 2024 (KDF č. 62) dodavatel Agrometall s.r.o. IČO 46508244 na částku 2 299 Kč vč. DPH za náhradní díly na zametač, uhrazena dne 26. 3. 2024 výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 501

- č. 20240005 ze dne 24. 4. 2024 (KDF č. 79) dodavatel František Pospíšil IČO 74891057 na částku 10 000 Kč vč. DPH za studii stavebně technologického řešení FVE, uhrazena dne 26. 4. 2024 výpis č. 4 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 2411200100 ze dne 3. 6. 2024 (KDF č. 114) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 802 763,73 Kč vč. DPH za zhotovení kanalizace za školou, uhrazena dne 12. 6. 2024 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. OÚ-000409

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2024 (Česká národní banka - běžný účet, Komerční banka, a.s. - běžný, spořicí a termínovaný účet)

Účetní doklad - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 296)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 263 až 296)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2024

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2024

- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Zubří“ za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2024

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 241120496A ze dne 5. 4. 2024, zhotovitel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005, předmět smlouvy "Obec Zubří - Oprava místní komunikace za školou a směr Olešná k železničnímu přejezdu", cena díla 3 755 908,97 Kč vč. DPH, dokončení díla do června 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 4. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 18. 1. 2024 (kupující Vlastimil B. nar. 1955) s právními účinky vkladu ke dni 23. 1. 2024, prodej pozemku p.č. 137/35 o výměře 92 m² v k.ú. Zubří schválen zastupitelstvem obce dne 10. 10. 2023, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 25. 9. do 10. 10. 2023, kupní cena ve výši 13 800 Kč uhrazena dne 18. 1. 2024 (příjmový pokladní doklad č. 8)

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 14. 6. 2024 (obdarovaný Zemědělské družstvo NMNM IČO 00144924), finanční dar ve výši 310 103 Kč, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2024, dar vyplacen dne 18. 6. 2024 výpis č. 6 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 14. 12., 29. 2., 4. 4., 25. 6. a 25. 7. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 4. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 4. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 261)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 175)

Faktury:

- č. 2024-220389 ze dne 15. 10. 2024 (KDF č. 193) dodavatel SPH stavby s.r.o. IČO 26230470 na částku 156 268,48 Kč vč. DPH za pronájem pásového bagru, uhrazena dne 15. 10. 2024 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 2024561 ze dne 18. 10. 2024 (KDF č. 196) dodavatel Stavba a údržba silnic Třebíč - obchodní činnost s.r.o. IČO 26927501 na částku 108 900 Kč vč. DPH za výpravu tryskovou metodou, uhrazena dne 22. 10. 2024 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 23220188 ze dne 28. 11. 2024 (KDF č. 221) dodavatel Bc. Gabriela Šemrincová IČO 02235242 na částku 8 348,80 Kč vč. DPH za nákup knih, uhrazena dne 3. 12. 2024 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 501

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

Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 421)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 346 až 364)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2024 (TKO, Psi)

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

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - za období říjen až prosinec 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 4. 12. 2024 (prodávající RSJ Investments investiční společnost a.s. IČO 05357225) s právními účinky vkladu ke dni 19. 12. 2024, nákup pozemku p.č. 930/1 o výměře 52 654 m² v k.ú. Zubří schválen zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2024, kupní cena ve výši 2 582 046 Kč uhrazena dne 13. 12. 2024 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 042 (031).

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 19. 9., 12. 11. a 12. 12. 2024

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Zubří za období od 1. 1. 2023. do 30. 10. 2024 ze dne 7. 11. 2024

Výsledky externích kontrol - Příspěvková organizace "Základní škola a Mateřská škola Zubří"
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Zápis z kontroly inventarizační komise majetku ZŠ a MŠ Zubří k 31. 12. 2024

Hospodaření s peněžními fondy k 31. 12. 2024 (rezervní fond a FKSP)

Rekapitulace mezd za prosinec 2024

Bankovní výpis ČSOB k 31. 12. 2024

Faktury:

- č. 202414865 ze dne 17. 12. 2024 dodavatel BAKALÁŘI software s.r.o. IČO 27483045 na částku 1 197,90 Kč vč. DPH za cloudové služby za říjen až prosinec, uhrazena dne 23. 12. 2024 výpis č. 52 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 20241157 ze dne 30. 9. 2024 dodavatel Vladimíra Kneslíková - SLUŽBA ŠKOLE IČO 72510021 na částku 4 719 Kč vč. DPH za zpracování mezd za 9/2024, uhrazena dne 11. 10. 2024 výpis č. 41 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024000828 ze dne 2. 10. 2024 dodavatel ANDANTE, spol. s r.o. IČO 47912081 na částku 2 590 Kč vč. DPH za klavírní stoličku, uhrazena dne 3. 10. 2024 výpis č. 40 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 0319