

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ústrašín**

se sídlem Ústrašín 3, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00511269  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. srpna 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 **12. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **5. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. června 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Ústrašín  
Ústrašín 3  
393 01 Pelhřimov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20245370483

**Ing. Simona Burešová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20235382146

Bc. Petra Hlaváčková

**Podklady předložili:**

**Ing. Luboš Šlechta - starosta**  
Roman Leška - místostarosta  
Ing. Růžena Hernová - 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 Ústrašín **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 Ústrašín za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Ústrašín 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,83 %
Ukazatel likvidity	44,31

<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 5. června 2024

Ing. Simona Burešová

.....  
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 Ústrašín	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 16. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2022, zveřejněn dne 16. 12. 2022 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 obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022):

- č. 1 dne 1. 2. 2023, zveřejněno dne 2. 2. 2023

- č. 4 dne 18. 5. 2023, zveřejněno dne 18. 5. 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 obce od 22. 5. do 19. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 6. 2023 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 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 (faktury č. 23-100-00001 až 23-100-00079)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktury č. 23-200-00001 až 23-200-00009)

Faktury:

- č. 2 ze dne 26. 2. 2023 (KDF č. 23-100-00021) dodavatel Vaněk Vladimír - přípravné práce pro stavby IČO 76252299 na částku 78 177 Kč vč. DPH za výměnu a montáž kotle VARIANT SL180, uhrazena dne 8. 3. 2023 výpis č. 24 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 200230471 ze dne 10. 5. 2023 (KDF č. 23-100-00063) dodavatel PETONA CZECH s.r.o. IČO 04402618 na částku 71 467 Kč vč. DPH za pořízení betonové lavičky EVITA (12 ks) a vitríny (1 ks), uhrazena dne 18. 5. 2023 výpis č. 53 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. lld/906 až lld/917, lld/918

- č. 2023016 ze dne 2. 6. 2023 (KDF č. 23-100-00073) dodavatel Pavel Vratíšovský IČO 73530484 na částku 30 250 Kč vč. DPH za pořízení venkovních zahradních setů, uhrazena dne 30. 6. 2023 výpis č. 68 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. lld/919 až lld/923

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (ČNB, KB - běžné účty)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 60 ze dne 6. 6. 2023 (KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00095)

Pokladní doklady:

- za období květen - červen 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 23-701-00038 až 23-701-00095)

- výdajový pokladní doklad č. 23-701-00083 ze dne 14. 6. 2023 na částku 11 395 Kč, daňový doklad (faktura) č. 230501032 dodavatel Euroshopy s.r.o. IČO 54360188 za pořízení čerpadla motorového kalového, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. lld/924

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2023 (TKO, psi)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období červen 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2023

Smlouvy o převodu majetku (prodej):

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 16. 3. 2023 (kupující Petra K. nar. 1980) s právními účinky vkladu ke dni 27. 3. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 15. 2. do 3. 3. 2023, kupní cena ve výši 320 Kč uhrazena dne 15. 3. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 23-701-00024)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 14. 6. 2023 (obdarovaný Charita Pelhřimov IČO 47224541), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2022, dar vyplacen dne 19. 6. 2023 výpis č. 65 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 16. 12. 2022, 10. 3., 2. 6. a 16. 6. 2023

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. do 15. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 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

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

- č. 6 dne 24. 7. 2023, zveřejněno dne 24. 7. 2023

- č. 7 dne 10. 8. 2023, zveřejněno dne 10. 8. 2023

- č. 9 dne 4. 10. 2023, zveřejněno dne 4. 10. 2023

- č. 11 dne 28. 12. 2023, zveřejněno dne 28. 12. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 31. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 31. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 23-100-00001 až 23-100-00164)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 23-200-00001 až 23-200-00022)

Faktury:

- č. 042023 ze dne 11. 8. 2023 (KDF č. 23-100-00105) dodavatel Ing. arch. Lubomír Štefl IČO 18520723 na částku 187 550 Kč vč. DPH za zpracování Územního plánu, uhrazena dne 7. 9. 2023 výpis č. 93 (KB), zaúčtováno na účet 041

- č. 2301094 ze dne 6. 11. 2023 (KDF č. 23-100-00136) dodavatel Malikcont, Petr Malík IČO 69295069 na částku 75 020 Kč vč. DPH za nákup oceloplechového kontejneru, uhrazena dne 10. 11. 2023 výpis č. 124 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 10. 11. 2023, inv. č. 4/160

- č. 231000113 ze dne 2. 11. 2023 (KDF č. 23-100-00147) dodavatel MADOS PE s.r.o. IČO 19240538 na částku 35 027,95 Kč vč. DPH za brikety, uhrazena dne 25. 11. 2023 výpis č. 132 (KB), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB - běžné účty, KB - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovním výpisům u KB č. 104 až 119)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00226)

Pokladní doklady:

- za měsíc červenec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00096 až 23-701-00110)

- výdajový pokladní doklad č. 23-701-00103 ze dne 12. 7. 2023 na částku 960 Kč, příjmový doklad ze dne 12. 7. 2023 dodavatel Marcela Nápravníková IČO 06647685 za úklidové prostředky, zaúčtováno na účet 501

- za měsíc listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00179 až 23-701-00198)

- výdajový pokladní doklad č. 23-701-00187 ze dne 10. 11. 2023 na částku 795 Kč, faktura č. 2023/41 dodavatel Mateřská škola Pelhřimov IČO 70992681 za praní, žehlení a opravu prádla, zaúčtováno na účet 518

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 (pohyby na majetkových účtech 018, 021, 022, 028, 031, 041, 042)

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

- Plán inventur ze dne 18. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 18. 10. 2022

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 5. 7. 2023 (obdarovaný Marcela Nápravníková IČO 06647685), finanční dar ve výši 49 000 Kč (na provoz prodejny potravin v obci Ústrašín), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2023, dar vyplacen dne 25. 7. 2023 výpis č. 78 (KB)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 7. 11. 2023 (obdarovaný TJ FC Ústrašín z.s. IČO 42371961), finanční dar ve výši 136 998 Kč (jako bezúčelový), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2023, dar vyplacen dne 7. 11. 2023 výpis č. 123 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0557 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 30. 6. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Vzdálený monitoring vodárenských objektů Ústrašín“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2023

- Smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2023, zhotovitel Vodotechnické služby s.r.o. IČO 26048477, předmět smlouvy "Monitorovací systém vodovodu Ústrašín", cena díla 191 610 Kč bez DPH (PDP), dokončení díla do 31. 8. 2023

- faktura č. 12301132 ze dne 15. 11. 2023 (KDF č. 23-100-00140) na částku 191 610 Kč bez DPH (PDP) za práce dle smlouvy o dílo, uhrazena dne 20. 11. 2023 výpis č. 128 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), zařazeno do majetku dne 3. 11. 2023, inv. č. 2/59 (TZ vodojemu zemního)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2023 (práce pokladníka, os. č. 3), za listopad 2023 sjednána odměna 3 960 Kč, vyplacena dne 11. 12. 2023 výpis č. 140 (KB), dohoda o provedení práce schválena zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 11. 8., 22. 9. a dne 15. 12. 2023