

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

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. dubna 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 **24. dubna 2024** 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 24. dubna 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Volevčice  
Volevčice 27  
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235344712

**Bc. Petra Hlaváčková**

**Podklady předložili:**

**Radek Pátek - starosta**  
Ing. Michaela 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 přezkoumání hospodaření obce Doupě **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 za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Doupě 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel likvidity	12,12

<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 24. dubna 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **Poučení**

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 2 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Doupě	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Doupě byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 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

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2022 a 6. 1. 2023):

- č. 1 dne 7. 2. 2023, zveřejněno dne 8. 3. 2023

- č. 2 dne 4. 5. 2023, zveřejněno dne 2. 6. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 4. do 26. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 5. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 4. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 4. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 4. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 4. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 3100000001 - 3100000172)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 2300000001 - 2300000004)

Faktury

- č. 2023007 ze dne 20. 4. 2023 (KDF č. 3100000049) dodavatel Pavel Anderle IČO 07094868 na částku 308 566 Kč vč. DPH za stavební práce na akci parkovací plocha před OÚ Doupě, uhrazena ve výši 200 000 Kč dne 4. 5. 2023 výpis č. 52 (KB) a doplatek ve výši 108 566 Kč dne 6. 5. 2023 výpis č. 54 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023011 ze dne 13. 7. 2023 (KDF č. 3100000082) dodavatel Ing. Martin Kadlec IČO 03919668 na částku 56 000 Kč vč. DPH za výrobu a montáž vodního kola, uhrazena dne 3. 8. 2023 výpis č. 93 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), zaevidováno do majetku dne 3. 8. 2023 inv. č. 1-00000128

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB - běžné účty, ČSOB - rezerva vodovodu)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 23000001 - 23000095)

Pokladní doklady - za období leden - prosinec 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 23000001 - 23000095)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetku ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2024

Mzdová agenda - mzdový výkaz pro účetnictví za měsíc prosinec 2023 a mzdové listy jmenovitě za období leden - prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023

Smlouvy o převodu majetku (koupě)

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 23. 8. 2023 (prodávající P. H. nar. 1975), nákup traktoru, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 8. 2023, kupní cena ve výši 380 000 Kč uhrazena ve výši 250 000 Kč dne 29. 8. 2023 výpis č. 102 (KB) a doplatek ve výši 130 000 Kč dne 30. 8. 2023 výpis č. 103 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), zaevidováno do majetku dne 4. 9. 2023 inv. č. 1-00000142

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 11. 12. 2023 (prodávající L. L. nar. 1993), nákup radlice, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023, kupní cena ve výši 26 000 Kč uhrazena dne 12. 12. 2023 výpis č. 149 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), zaevidováno do majetku dne 12. 12. 2023 inv. č. 1-00000153

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0208 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 12. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Společenská místnost“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace v lednu 2024, dotace přijata na účet dne 11. 5. 2023 výpis č. 55 (KB)

- faktura přijatá č. 230100001 ze dne 8. 2. 2023 (KDF č. 3100000004) dodavatel RUSYNKA s.r.o. IČO 07700130 na částku 175 000 Kč vč. DPH za zednické práce včetně materiálu na budově Doupě 19 společenská místnost, uhrazena dne 8. 2. 2023 výpis č. 18 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), jako technické zhodnocení inv. č. 1-00000002

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 16. 12. 2022, 6. 1., 10. 3., 25. 5., 4. 8., 15. 9. a 8. 12. 2023