

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

se sídlem Hubenov 8, 588 05 Dušejov, IČO: 00373711  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. ledna 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 **29. února 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 29. února 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Hubenov  
Hubenov 8  
588 05 Dušejov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20245370483  
- kontrolor:  
pověření číslo 20245360628\_1

**Ing. Simona Burešová**

Ing. Luboš Zápotočný

**Podklady předložily:**

**Ing. Nikola Marková - starostka**

Ing. Martina Kazdová - 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 Hubenov **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 Hubenov 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	0,97 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel likvidity	42,26

<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 1. března 2024

Ing. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Luboš Zápotočný

.....  
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 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### **Rozdělovník:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce od 30. 10. do 14. 12. 2023 a internetových stránkách obce od 30. 10. 2023 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu 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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce od 22. 10. 2022 do 1. 1. 2023 a na internetových stránkách od 22. 10. 2022 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2022, zveřejněn dne 1. 1. 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 starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2022):

- č. 5 dne 30. 4. 2023, zveřejněno dne 5. 5. 2023

- č. 13 dne 11. 12. 2023, zveřejněno dne 16. 12. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 12. 4. do 12. 5. 2023 a na internetových stránkách obce od 12. 04. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 5. 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 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 5. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 11. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 11. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 11. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 122)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 9)

Faktury:

- č. 23120075 ze dne 19. 5. 2023 (KDF č. 50) dodavatel ELPE s.r.o. IČO 49050494 na částku 226 415,20 Kč vč. DPH za realizaci akce "Nový Hubenov, rozšíření veřejného osvětlení", uhrazena dne 5. 6. 2023 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno v hodnotě 226 415,20 Kč na účet 042 (021), inv. č. 61-23 / zařazeno do majetku dne 19. 5. 2023

- č. 230100225 ze dne 28. 7. 2023 (KDF č. 68) dodavatel Václav Knoflíček IČO 04972597 na částku 21 534 Kč vč. DPH za nákup křovinořezu, uhrazena dne 1. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno v hodnotě 21 534 Kč na účet 558 (028), inv. č. 190-23 zařazeno do majetku dne 1. 8. 2023

- č. 2023090783 ze dne 5. 9. 2023 (KDF č. 78) dodavatel SPORT CLUB s.r.o. IČO 26845431 na částku 27 419 Kč vč. DPH za opravu kolotoče, uhrazena dne 18. 9. 2023 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno v hodnotě 27 419 Kč na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc květen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5, doklady č. 004005001 až 004005010)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. PP1 až PP10 a výdajové pokladní doklady č. PV1 až PV64)

Pokladní doklady - za měsíc červenec až prosinec 2023 (příjmové pokladní doklady č. PP5 až PP10 a výdajové pokladní doklady č. PV40 až PV64)

- výdajový pokladní doklad č. PV62 ze dne 30. 12. 2023 na částku 377 Kč, paragon č. 16522919 dodavatel Wiky, spol. s r.o. IČO 42293596 za nákup kancelářských zásuvek, zaúčtováno na účet 501

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

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

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 9. 2. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2023

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2022, zhotovitel DŘEVOARTIKL, spol. s r.o. IČO 26306921, předmět smlouvy "Realizace dětského hřiště v obci Hubenov", cena díla 991 292,50 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 5. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 9. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 28. 7. 2023

- faktura č. 2301031 ze dne 1. 6. 2023 (KDF č. 51) dodavatel DŘEVOARTIKL, spol. s r.o. IČO 26306921 na částku 991 292,50 Kč vč. DPH, uhrazena dne 2. 6. 2023 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno v hodnotě 991 292,50 Kč na účet 042 (021), inv. č. 62-23, zařazeno do majetku dne 3. 6. 2023

Smlouvy o převodu majetku:

- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky (obec jako přejímající) č.j. HSJI-24-24/E-2023 ze dne 18. 4. 2022 (předávající Česká republika - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina IČO 70885184), bezúplatný převod osobního automobilu kombi v hodnotě 297 865 Kč schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, zaúčtován na 022, zařazen do majetku dne 21. 4. 2023, inv.č. 60-23

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 13. 12. 2023 (obdarovaný Monika V.), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti mysliveckého kroužku), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2023, dar vyplacen dne 21. 12. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 60)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 11. 12. 2022

- konaného dne 15. 2., 22. 3., 3. 5., 12. 6., 11. 9., 3. 10., 15. 11., 13. 12. 2023