

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Javorek

se sídlem Javorek 57, 592 03 Sněžné, IČO: 00599441
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 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 **16. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **5. května 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 5. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Javorek
Javorek 57
592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245346706

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložil:

Bc. Miroslav Škapa - starosta

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 Javorek **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 Javorek za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Javorek za rok 2024

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 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	0,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,49 %
Ukazatel likvidity	23,68

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 5. května 2025

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Javorek byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 12. 2023 do 2. 1. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2023, zveřejněn dne 2. 1. 2024 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2022):

č. 1 ze dne 28. 2. 2024, zveřejněno dne 15. 3. 2024

č. 2 ze dne 27. 3. 2024, zveřejněno dne 15. 4. 2024

č. 3 ze dne 26. 4. 2024, zveřejněno dne 20. 5. 2024

č. 4 ze dne 14. 5. 2024, zveřejněno dne 11. 6. 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 5. 6. 2024 do 1. 7. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 1. 7. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024

Účetní deník - předložen ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 93)

Faktury

- č. 202321057 ze dne 15. 1. 2024 (KDF č. 12) dodavatel Zemědělské družstvo Sněžné IČO 00144932 na částku 23 655,50 Kč vč. DPH za prohrnování silnic, uhrazena dne 16. 1. 2024 výpis č. 001 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 222024 ze dne 15. 4. 2024 (KDF č. 48) dodavatel Milan Jun IČO 41590091 na částku 10 710 Kč (není plátce DPH) za provedené práce na ČOV, uhrazena dne 23. 4. 2024 výpis č. 004 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 022024 ze dne 3. 6. 2024 (KDF č. 70) dodavatel Ondřej Forchsam IČO 08912424 na částku 33 000 Kč (není plátce DPH) za stavební práce na objektu č.p. 11, uhrazena dne 12. 6. 2024 výpis č. 006 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 006 - Česká spořitelna, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 6)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červen roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 6)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2024
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
konaného dne 29. 12. 2023
konaného dne 15. 3., 31. 5. a 28. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2022):

č. 6 ze dne 4. 8. 2024, zveřejněno dne 2. 9. 2024

č. 7 ze dne 12. 10. 2024, zveřejněno dne 4. 11. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

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

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 13. 2. 2025 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha) a ke dni 22. 4. 2025 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu)

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 150)

Faktury

- č. 240786 ze dne 28. 6. 2024 (KDF č. 82) dodavatel VODASERVIS s.r.o. IČO 26277841 na částku 17 726,50 Kč vč. DPH za úpravu SW, uhrazena dne 12. 7. 2024 výpis č. 007 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 202409003 ze dne 11. 7. 2024 (KDF č. 85) dodavatel T-MAPY spol. s r.o. IČO 47451084 na částku 12 100 Kč vč. DPH za hostingové služby a migraci dat, uhrazena dne 23. 7. 2024 výpis č. 007 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 042024 ze dne 21. 9. 2024 (KDF č. 109) dodavatel Ondřej Forchtsam IČO 08912424 na částku 58 500 Kč (neplátce DPH) za stavební a demoliční práce na obecní budově p.č. 85, katastrální území Javorek, uhrazena dne 30. 9. 2024 výpis č. 009 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 592024 ze dne 7. 10. 2024 (KDF č. 113) dodavatel Milan Jun IČO 41590091 na částku 15 888,50 Kč (neplátce DPH) za čerpadlo BCV 750-3 (ponorné kalové čerpadlo), uhrazena dne 21. 10. 2024 výpis č. 010 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 53

- č. 23/2024 ze dne 14. 10. 2024 (KDF č. 114) dodavatel Ing. arch. Věra Junová IČO 72462615 na částku 36 860 Kč (neplátce DPH) za zaměření stavby a předprojektový průzkum akce „Obecní stodola Javorek“, projekt částečné demolice a přístavby se změnou využití stavby pro povolení stavby - stavební část, inženýrská činnost vedoucí k povolení stavby, uhrazena dne 21. 10. 2024 výpis č. 010 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 240100513 ze dne 25. 10. 2024 (KDF č. 128) dodavatel Marek Sochor IČO 48888397 na částku 16 518 Kč vč. DPH za vysílačky SDH 2 ks, uhrazena dne 3. 11. 2024 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 54

- č. 2024-222062 ze dne 29. 10. 2024 (KDF č. 132) dodavatel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o. IČO 49446690 na částku 33 867,90 Kč vč. DPH za odběry a laboratorní analýzy PV, uhrazena dne 26. 11. 2024 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024-222685 ze dne 3. 12. 2024 (KDF č. 144) dodavatel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o. IČO 49446690 na částku 53 273,88 Kč vč. DPH za vystrojení vrtu - Javorek, uhrazena dne 15. 12. 2024 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2401060 ze dne 16. 12. 2024 (KDF č. 147) dodavatel Aleš Dufek IČO 72311975 na částku 12 027 Kč vč. DPH za provedení elektro prací na ČOV Javorek, uhrazena dne 26. 12. 2024 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)
- Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010 - Česká spořitelna, a.s.)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 16)
- Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 7 až 16)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 12. 2024 (TKO, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024
- Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024
- Plán inventur ze dne 29. 11. 2024
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 11. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 4. 1. 2025
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0600 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 29. 7. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava venkovní fasády a výměna oken na obecní budově“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 5. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 12. 2024
- zálohová faktura č. 2402133 ze dne 26. 7. 2024 (KDF č. 95) dodavatel Robert Ursta IČO 60408685 na částku 62 000 Kč vč. DPH za dodávku a montáž oken, uhrazena dne 4. 8. 2024 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- faktura č. 2024/004 ze dne 18. 8. 2024 (KDF č. 102) dodavatel Aleš Tuček IČO 88014762 na částku 146 700 Kč (neplátce DPH) za fasádní práce na obecní budově č.p. 11, uhrazena dne 22. 8. 2024 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- faktura č. 2402300 ze dne 20. 11. 2024 (KDF č. 139) dodavatel Robert Ursta IČO 60408685 na částku 41 960 Kč vč. DPH za dodávku a montáž oken, uhrazena dne 26. 11. 2024 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 16. 8., 14. 11. a 27. 12. 2024