

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 82937/2023 KO

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Příštpo

se sídlem Příštpo 57, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO 48527467  
za rok 2023

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 30. srpna 2023 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Příštpo  
Příštpo 57  
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

**Přezkoumané období:** 1. ledna 2023 - 31. července 2023

### Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Žaneta Hanusová**  
pověření číslo: 20235311880

- kontrolor: Ing. Michael Vecheta  
pověření číslo: 20235375556

**Podklady předložila:** Marie Karšulinová - účetní

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Příštpo **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky**

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

*Obcí byla předložena faktura č. 2231004043 ze dne 16. 9. 2022, dodavatel P&L spol. s.r.o. IČO 00351504 na částku 1 311 640 Kč vč. DPH (1 084 000 Kč bez DPH) za nákup traktoru KIOTI a příslušenství. Smlouva na veřejnou zakázku nebyla zveřejněna do 15 dnů na profilu zadavatele.*

**Napraveno**

## **C. Ostatní upozornění a sdělení**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. srpna 2023

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b> | <b>Převzal</b>     |
|------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| 1                | 1 x                  | Obec Přeštbo   | do datové schránky |

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 12. do 30. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022, zveřejněn dne 29. 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:

- č. 1 dne 10. 1. 2023, zveřejněno dne 30. 1. 2023

- č. 2 dne 3. 3. 2023, zveřejněno dne 27. 3. 2023

- č. 3 dne 3. 4. 2023, zveřejněno dne 28. 4. 2023

- č. 4 dne 2. 5. 2023, zveřejněno dne 28. 5. 2023

- č. 5 dne 5. 6. 2023, zveřejněno dne 30. 6. 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 20. 4. do 22. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 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. 7. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00104, faktura č. 23-002-00001 až 23-002-00102 - HČ)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 23-011-00001 až 23-011-00152)

Faktury:

- č. 622000075 ze dne 22. 2. 2023 (KDF č. 23-001-00023) dodavatel Perspektiva, spol. s r.o., IČO 48908878 na částku 177 473 Kč vč. DPH za nákup hasičského vybavení (žebřík, lano, hadice, savice, proudnice), uhrazena dne 24. 2. 2023 výpis č. 025 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 17. 3. 2023 (účetní doklad č. 23-050-00018), inv. č. 0220013

- č. 2023024 ze dne 23. 1. 2023 (KDF č. 23-001-00010) dodavatel Alena Svobodová, IČO 65332202 na částku 139 843 Kč vč. DPH za nákup hasičského vybavení (elektrocentrála, kalové čerpadlo, fukar, pila), uhrazena dne 24. 1. 2023 výpis č. 010 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 17. 3. 2023 (účetní doklad č. 23-050-00018), inv. č. 0220013

- č. 2023024 ze dne 17. 3. 2023 (KDF č. 23-001-00031) dodavatel TENTino s.r.o., IČO 25950525 na částku 38 783 Kč vč. DPH za nákup hasičského vybavení (párty stan), uhrazena dne 20. 3. 2023 výpis č. 037 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 17. 3. 2023 (účetní doklad č. 23-050-00018), inv. č. 0220013

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2023 (ČS, a.s. ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - účet HČ, ČS, a.s. - fond obnovy kanalizace)

Účetní doklady:

- za měsíc červenec 2023 - hlavní činnost (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 090 ze dne 10. 7. 2023 až č. 102 ze dne 31. 7. 2023)

- za měsíc červenec 2023 - hospodářská činnost (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 63 ze dne 1. 7. 2022 až č. 84 ze dne 31. 7. 2023)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 7. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00301, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-702-00001 až 23-702-00445 - HČ)

Pokladní doklady:

- za měsíc červenec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00276 až 23-701-00301)

- výdajový pokladní doklad č. 23-701-00115 ze dne 27. 3. 2023 na částku 3 776 Kč, daňový doklad č. 00046076 dodavatel Jan Klimt IČO 68663927 za pořízené trezoru, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028507

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 7. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červenec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 24. 8. 2022, zhotovitel PELÁN stav s.r.o. IČO 02816342, předmět smlouvy "Oprava místních komunikací - obec Příštpo", cena díla 3 660 000 Kč bez DPH (4 428 600 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2023, faktura č. 23FV00001 ze dne 31. 5. 2023 (KDF č. 23-001-00065) na částku 4 428 600 Kč vč. DPH, uhrazena dne 12. 6. 2023 výpis č. 078 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), zařazeno do majetku dne 28. 7. 2023 (účetní doklad č. 23-050-00024), inv. č. 46, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 10. 7. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0158 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 31. 3. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava mostu přes vodoteč“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 1. 2024

- smlouva o dílo ze dne 13. 4. 2023, zhotovitel Miroslav Macháček IČO 44952376, předmět smlouvy "Oprava Mostu", cena díla 274 745 Kč bez DPH (332 441 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2023

- zálohová faktura č. 23FZ02 ze dne 23. 5. 2023 (KZF č. 23-005-00030) na částku 150 000 Kč, uhrazena dne 31. 5. 2023 výpis č. 073 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 314

- faktura č. 23FV1006 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 23-010-00009) na částku 182 441,23 Kč, uhrazena dne 11. 7. 2023 výpis č. 091 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 28. 12. 2022

- ze dne 24. 2. 2023, 14. 3. 2023, 15. 5. 2023, 12. 6. 2023