

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

se sídlem Hodice 48, 589 01 Třešť, IČO: 00285862  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. října 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 **14. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **22. února 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22. února 2024.

### **Místo provedení přezkoumání:**

Obec Hodice  
Hodice 48  
589 01 Třešť

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235344712
- kontrolor:  
pověření číslo 20235364532

**Bc. Petra Hlaváčková**

Ing. Simona Burešová

### **Podklady předložili:**

**Ing. Josef Bakaj - starosta**  
Jana Trnková - 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 Hodice **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 36 odst. 1 - Územní celek nepostupoval vždy podle Českých účetních standardů. Kontrolou inventurního soupisu k účtu 021 (stavby) bylo zjištěno, že obec nesprávně zařazuje technické zhodnocení staveb. Například na základě předložených faktur (KDF č. 3230040 a 3230126) a kontrolou inventurního soupisu účtu 021 (stavby) bylo zjištěno, že obec provedla rekonstrukci dmychadel ČOV, a tuto investiční akci obec nesprávně zařadila na samostatnou majetkovou kartu inv. č. Obecn-001138, správně mělo být účtováno o technickém zhodnocení budovy ČOV inv. č. Obecn-000523.

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

Dle kontrolního zjištění obec chybně stanovila měsíční odměnu místostarostovi obce za měsíc říjen 2022 a neuvolněným členům zastupitelstva za měsíc listopad 2022. Místostarosta za měsíc říjen 2022 obdržel odměnu ve výši 17 853 Kč (správně 19 123 Kč), rozdíl 1 270 Kč. Neuvolněným členům zastupitelstva byla uvedená odměna chybně vyplacena za měsíc listopad za 14 dní (správně 15 dní). Členům výborů vyplacena odměna 985 Kč (správně 1 051 Kč), rozdíl 66 Kč a předsedům výborů vyplacena odměna 1 182 Kč (správně 1 261 Kč), rozdíl 79 Kč.

**napraveno** (Informace o přijatých opatřeních ze dne 23. 3. 2023, napraveno ve mzdách za měsíc únor 2023)

Při kontrole inventurního stavu účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že inventurní soupis nesouhlasí s předloženým listem vlastnictví k 27. 2. 2023 (list vlastnictví ke dni 31. 12. 2022 nebyl předložen). Například pozemek st. 376 zastavěná plocha a nádvoří (vod.dílo-hráz) o výměře 743 m<sup>2</sup>, pozemek st. 398/1 zastavěná plocha a nádvoří (výroba) o výměře 108 m<sup>2</sup> a pozemek st. 398/2 zastavěná plocha a nádvoří (výroba) o výměře 285 m<sup>2</sup> nebyl v majetkové evidenci. Pozemek p.č. 93/1 orná půda v evidenci o výměře 7 005 m<sup>2</sup> dle listu vlastnictví o výměře 4 041 m<sup>2</sup> a p.č. 484 lesní pozemek v evidenci o výměře 14 818 m<sup>2</sup> dle listu vlastnictví o výměře 7 409 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Hodice (LV 10001).

**napraveno** (Informace o přijatých opatřeních ze dne 23. 3. 2023)

Při prověřování krátkodobých pohledávek (účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti) bylo zjištěno, že obec nevytvořila opravnou položku ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti. Dle předloženého inventurního soupisu činí pohledávky za komunální odpad po splatnosti za rok 2021 ve výši 650 Kč a za rok 2022 ve výši 1 423 Kč. Splátnost dle obecně závazné vyhlášky je k 31. lednu kalendářního roku.

**napraveno** (Informace o přijatých opatřeních ze dne 23. 3. 2023)

**Při dílčím přezkoumání obce Hodice za rok 2023 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Byla předložena kupní smlouva ze dne 4. 4. 2023 na nákup pozemků v celkové výměře 1 774 m<sup>2</sup> za celkovou kupní cenu ve výši 933 100 Kč, kupní cena uhrazena dne 13. 4. 2023 výpis č. 73 (KB), kontrolou výkazu Fin 2-12 M bylo zjištěno, že na § 3639 (Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené) bylo dle schváleného rozpočtu 20 000 Kč, přestože byla uhrazena kupní cena pozemku, rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje nebylo provedeno, čímž došlo k překročení uvedeného závazného ukazatele rozpočtu.

**nenapraveno**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obec uzavřela dne 26. 9. 2022 Smlouvu o dílo 06/2022SD752, zhotovitel VODÁRENSKÁ a.s., Soběšická 820/156, Lesná 638 00 Brno IČO 49455842, předmět smlouvy "Nápojení vodovodu Hodice na vodovodní přívaděč ÚV Nová Říše - ÚV Hosov", cena díla 723 361, 37 Kč bez DPH (875 267 Kč vč. DPH). Obec tuto smlouvu o dílo zveřejnila na profilu zadavatele až 19. 4. 2023, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění.

**nenapraveno**

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Obec uzavřela dne 26. 9. 2022 Smlouvu o dílo na práce "Nápojení vodovodu Hodice na vodovodní přívaděč ÚV Nová Říše - ÚV Hosov", cena díla 723 361,37 Kč bez DPH (875 267 Kč vč. DPH), termín dokončení díla do 30. 4. 2023, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2023. Úhrada prací proběhla na základě faktury č. 6132300072 ze dne 31. 3. 2023 (KDF č. 3230090) ve výši 875 267 Kč vč. DPH dne 1. 5. 2023 výpis č. 84 (KB), skutečně uhrazená cena byla zveřejněna až dne 13. 11. 2023.

**nenapraveno**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

ČÚS č. 703 bod 5.3. - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Obec obdržela na základě Smlouvy o poskytnutí dotace FV02867.0265 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, smlouva uzavřena dne 31. 5. 2023, účelovou investiční dotaci ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Nápojení vodovodu Hodice na vodovodní přívaděč ÚV Nová Říše - ÚV Hosov“. Obec neúčtovala přijetí investiční dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, ale účtovala rovnou do výnosů, účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

**nenapraveno**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Hodice za rok 2023**

**byly zjištěny nedostatky**

vedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

**Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (ve vzniku přestupku)*

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Územní celek nepostupoval vždy podle Českých účetních standardů. (porušení povinností)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinností)*
- *Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. (překročení působnosti)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (porušení povinností)*

### **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	4,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,38 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel likvidity	27,10

Komentář: Dlouhodobé závazky

účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) stav k 31. 12. 2023 ve výši 64 444,50 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,28 %</b>
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. února 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Simona Burešová

.....  
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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

#### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 2. do 31. 3. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 24. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, zveřejněna od 17. 12. 2022 dosud na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 6. 2. do 31. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, zveřejněn dne 23. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 23. 3. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Hodice“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2022):

- č. 1 dne 24. 3. 2023, zveřejněno dne 4. 4. 2023

- č. 3 dne 28. 6. 2023, zveřejněno dne 30. 6. 2023

- č. 5 dne 4. 9. 2023, zveřejněno dne 11. 9. 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 3. 3. do 30. 5. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 3. 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. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Účetní deník - za měsíc 3/2023

- doklad č. 110044 k bankovnímu výpisu č. 44 ze dne 1. 3. 2023 (KB a.s.)

- doklad č. 110045 k bankovnímu výpisu č. 45 ze dne 2. 3. 2023 (KB a.s.)

- doklad č. 110046 k bankovnímu výpisu č. 46 ze dne 3. 3. 2023 (KB a.s.)

- doklad č. 110047 k bankovnímu výpisu č. 47 ze dne 6. 3. 2023 (KB a.s.)

- doklad č. 110049 k bankovnímu výpisu č. 49 ze dne 8. 3. 2023 (KB a.s.)

- doklad č. 110050 k bankovnímu výpisu č. 50 ze dne 9. 3. 2023 (KB a.s.)

- doklad č. 110051 k bankovnímu výpisu č. 51 ze dne 10. 3. 2023 (KB a.s.)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 3230001 až 3230375)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 4230001 až 4230110)

Faktury

- č. 20230044 ze dne 27. 1. 2023 (KDF č. 3230029) dodavatel Mgr. Radek Mičke IČO 72494646 na částku 42 955 Kč vč. DPH (35 500 Kč bez DPH) za zpracování provozního řádu, uhrazena dne 9. 2. 2023 výpis č. 29 (KB), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. obecn-001121, zařazeno do majetku dne 30. 9. 2023 ve výši 35 500 Kč

- č. 10206 ze dne 18. 1. 2023 (KDF č. 3230019) dodavatel FINEKO, spol. s r.o. IČO 46990691 na částku 6 000 Kč vč. DPH za znalecký posudek k ocenění pozemků, uhrazena dne 31. 1. 2023 výpis č. 22 (KB), zaúčtováno na účet 042 (031), inv. č. obecn-001117, zařazeno do majetku dne 6. 4. 2023 ve výši 6 000 Kč

- č. 32000052 ze dne 24. 3. 2023 (KDF č. 3230083) dodavatel Bonita Group Service s.r.o. IČO 27738795 na částku 107 351,20 Kč vč. DPH za dodávku "trampolína do země", uhrazena dne 6. 4. 2023 výpis č. 69 (KB), zaúčtováno na účet 021, inv. č. obecn - 001114, zařazeno do majetku dne 24. 3. 2023 ve výši 107 351,20 Kč

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (ČNB, KB - běžné účty, KB - spořicí účet, KB 2x - terminované účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000663)

Pokladní doklady - za měsíc červenec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000512 až 23000545)

- výdajový pokladní doklad č. 23000516 ze dne 10. 7. 2023 na částku 3 666 Kč, daňový doklad (faktura) č. 231003126 dodavatel HighTech Industries s.r.o. IČO 03494942 za nákup zahradního kolečka, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. obecn-001122

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech (018, 031, 021, 022, 028, 042) ke dni 31. 10. 2023

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc únor a říjen 2023

Účetnictví ostatní - Opravný účetní doklad č. 610023 ze dne 1. 7. 2023 - zaúčtování opravné položky (192) k účtu č. 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 1 509,80 Kč

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023
- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Hodice“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2023, zhotovitel STANER CZ s.r.o. IČO 29283531, předmět smlouvy "Stavební úpravy bytového domu č.p. 103", cena díla 3 550 413,37 Kč bez DPH (4 296 000,18 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 11. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 8. 2023

- faktura přijatá č. FV0452023 ze dne 30. 9. 2023 (KDF č. 3230330) dodavatel STANER CZ s.r.o. IČO 29283531 na částku 796 393,62 Kč vč. DPH za práce na akci Stavební úpravy bytového domu č.p. 103, uhrazena zápočtem zálohové faktury č. FV0372023 ve výši 230 000 Kč uhrazené dne 18. 8. 2023 výpis č. 163 (KB) a doplatek ve výši 566 393,62 Kč uhrazen dne 31. 10. 2023 výpis č. 202 (KB), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku (koupě, směna)

- Kupní smlouva (obec kupuje) 8x pozemky v celkové výměře 1 774 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Hodice, uzavřena dne 4. 4. 2023, (prodávající J.N. nar.1959), nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, právní účinky vkladu ke dni 6. 4. 2023, kupní cena ve výši 933 100 Kč uhrazena dne 13. 4. 2023 výpis č. 73 (KB), zaevidováno do majetku na účet 031
- Směnná smlouva ze dne 18. 9. 2023 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 10. 2023, směnu 2 pozemků o celkové výměře 4 784 m<sup>2</sup> z vlastnictví obce za 2 pozemky o celkové výměře 382 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Hodice schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 9. 2023, záměr směny zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 8. do 12. 9. 2023, směnná smlouva bez uvedení cen, zařazení koupených pozemků v hodnotě 76 400 Kč na účet 031, vyřazení prodaných pozemků v hodnotě 12 091,609 Kč na účet 554



- Kupní smlouva (obec kupuje) ze dne 16. 2. 2023 (prodávající K&B spol. s r.o. IČO 41609638), předmět smlouvy nákup rypadla nakladače RZ BO27103, kupní cena ve výši 786 500 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2023

- faktura přijatá č. 2023041 ze dne 21. 3. 2023 (KDF č. 3230082) dodavatel K&B spol. s r.o. IČO 41609638 na částku 786 500 Kč vč. DPH za pořízení rypadla nakladače RZ BO27103, uhrazena dne 27. 3. 2023 výpis č. 61 (KB), zaevidováno do majetku na účet 022, inv. č. obecn-001113, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 13. 11. 2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 14. 7. 2023 (obdarovaný Společnost Telčské místní dráhy, z.s. IČO 68731540), finanční dar ve výši 15 000 Kč (náklady akci "parní léto"), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023, dar vyplacen v hotovosti dne 14. 7. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 23000527)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 1. 8. 2023 (obdarovaný HRAD - Spolek aktivních rodin Hodice, z.s. IČO 22772316), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na uspořádání příměstských táborů v létě 2023), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 23000547)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0265 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 31. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Nápojení vodovodu Hodice na vodovodní přívaděč ÚV Nová Říše - ÚV Hosov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 6. 2023

- Smlouva o dílo 06/2022SD752 ze dne 26. 9. 2022, zhotovitel VODÁRENSKÁ a.s., Soběšická 820/156, Lesná 638 00 Brno IČO 49455842, předmět smlouvy "Nápojení vodovodu Hodice na vodovodní přívaděč ÚV Nová Říše - ÚV Hosov", cena díla 723 361,37 Kč bez DPH (875 267 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 4. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 13. 11. 2023

- Faktura přijatá č. 6132300072 ze dne 31. 3. 2023 (KDF č. 3230090) dodavatel VODÁRENSKÁ a.s., Soběšická 820/156, Lesná 638 00 Brno IČO 49455842 na částku 875 267 Kč vč. DPH za dodávku "Nápojení vodovodu Hodice na vodovodní přívaděč ÚV Nová Říše - ÚV Hosov", uhrazena dne 1. 5. 2023 výpis č. 84 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1038/2023, zařazeno do majetku dne 6. 6. 2023

Informace o přijatých opatřeních - Informace o přijatých opatřeních ze dne 23. 3. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. 3. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 13. 12. 2022 a 31. 1., 22. 3., 18. 5., 27. 6. a 13. 9. 2023

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

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2022)

- č. RO/2023/009 dne 4. 12. 2023, zveřejněno dne 4. 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 29. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 3230001 až 3230447)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 4230001 až 4230129)

## Faktury

- č. FV0612023 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 3230430) dodavatel STANER CZ s.r.o. IČO 29283531 na částku 1 171 338,81 Kč (PDP) za stavební úpravy bytového domu č.p. 103, uhrazena dne 12. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 042
  - č. 470016823 ze dne 6. 12. 2023 (KDF č. 3230431) dodavatel WH Develop s.r.o. IČO 281116992 na částku 32 908 Kč vč. DPH záloha na okna, uhrazena dne 12. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 052
  - č. 230100113 ze dne 10. 11. 2023 (KDF č. 3230386) dodavatel KROVYS s.r.o. IČO 28274571 na částku 51 981,55 Kč vč. DPH za truhlářské práce na stavbě terasy u MŠ, uhrazena dne 22. 11. 2023 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. Mateř-000026
  - č. 100230065 ze dne 9. 5. 2023 (KDF č. 3230126) dodavatel Fortex-ags, a.s. IČO 00150584 na částku 126 808 Kč vč. DPH za výměnu aeračních elementů a další práce na ČOV, uhrazena dne 9. 5. 2023 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. Obecn-001138
  - č. 100230018 ze dne 3. 2. 2023 (KDF č. 3230040) dodavatel Fortex-ags, a.s. IČO 00150584 na částku 92 928 Kč vč. DPH za výměnu aeračních elementů, výměnu potrubí a další práce na ČOV, uhrazena dne 16. 2. 2023 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. Obecn-001138
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB - běžné účty, KB - spořicí účet, KB 2x - terminované účty)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000752)
- Pokladní doklady - za období listopad a prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000664 až 23000752)
- výdajový pokladní doklad č. 23000752 ze dne 29. 12. 2023 na částku 3 366 Kč, daňový doklad (faktura) č. ZF23407713 dodavatel 4home, a.s. IČO 27465616 za nákup tyčový mixér Sencor SHB 1 ks (cena 519 Kč vč. DPH), zavařovací hrnc Concept 1 ks (cena 2 699 Kč vč. DPH), kávové lžičky a další, zaúčtováno na účet 501
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech (031, 021, 022, 028, 042) ke dni 31. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 14. 12. 2023
  - Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2023
  - Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2024
- Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, směna)
- Směnná smlouva (obec směňuje) p. č. 1875/3 o výměře 733 m<sup>2</sup> za pozemek p.č. 154/9 o výměře 733 m<sup>2</sup> (od M. D., nar. 1981 a O. H. nar. 1970) ze dne 22. 11. 2023 právní účinky vkladu ke dni 19. 12. 2023 (záměr zveřejněn od 20. 9. do 6. 10. 2023), směna schválena zastupitelstvem dne 8. 11. 2023
  - Kupní smlouva ze dne 19. 4. 2023, prodávající I-TEC Czech, spol. s r.o. IČO 26834634, nákup elektromobilu, kupní cena ve výši 1 408 000 Kč bez DPH (1 703 680 Kč vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2023, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2023
  - faktura přijatá č. 230100725 ze dne 6. 10. 2023 (KDF č. 3230343) dodavatel I-TEC Czech, spol. s r.o. IČO 26834634 na částku 1 703 680 Kč vč. DPH za nákup Elektromobilu dle kupní smlouvy ze dne 19. 4. 2023, elektromobil kategorie SS (barva zelená), uhrazena dne 24. 10. 2023 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 001127
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 8. 11. a 14. 12. 2023