

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komorovice

se sídlem Komorovice 50, 396 01 Humpolec, IČO: 00248436
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. srpna 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 **9. prosince 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **11. března 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 11. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Komorovice
Komorovice 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367124

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Marcel Sidorenko - starosta
Vlasta Kupilková - 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 Komorovice **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 Komorovice za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Komorovice 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	1,94 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	73,45 %
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 11. března 2025

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 4 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Komorovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 20. 11. 2023 do 11. 12. 2023

Rozpočet - na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 11. 12. 2023

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtové opatření - č. 3 schválené starostou obce dne 10. 9. 2024 a zveřejněné dne 7. 10. 2024 na internetových stránkách obce, pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2022

Návrh závěrečného účtu za rok 2023 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 17. 5. 2024 do 17. 6. 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2024 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 17. 6. 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 10. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 10. 2024

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 10. 2024

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 10. 2024

Účetní deníky - za leden až říjen 2024

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 31. 10. 2024 (faktury č. 1 až 132)

Kniha odeslaných faktur - předložená ke dni 31. 10. 2024 (faktury č. 410001 až 410010)

Faktury

Faktura č. 120038 ze dne 4. 1. 2024 (KDF č. 5) dodavatel SOMPO, a.s. IČO 25172263 na částku 198 164,18 Kč vč. DPH za sběr, svoz a likvidaci odpadu v roce 2024, uhrazená bankovním převodem dne 12. 1. 2024, výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

Faktura č. 2413100004 ze dne 8. 1. 2024 (KDF č. 9) dodavatel BSBV service s.r.o. IČO 02159244 na částku 32 915,63 Kč vč. DPH za dodávku a montáž EZS, uhrazená bankovním převodem dne 17. 1. 2024, výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028) inv.č. 330

Faktura č. 240100004 ze dne 23. 1. 2024 (KDF č. 13) dodavatel Rostislav Jež IČO 69554943 na částku 15 600 Kč vč. DPH za geometrický plán, uhrazená bankovním převodem dne 24. 1. 2024, výpis č. 13 (KB), zaúčtováno na účet 042

Faktura č. 240800015 ze dne 29. 4. 2024 (KDF č. 44) dodavatel Ladislav Hubáček IČO 74851551 na částku 78 638 Kč (neplátce DPH) za 8 zahradních lavic bez opěrky a 3 zahradní stoly z masivu, uhrazená bankovním převodem dne 29. 4. 2024, výpis č. 47 (KB), zaúčtováno na účet 558 (228) inv.č. 332 a 333

Faktura č. 1240110208 ze dne 9. 5. 2024 (KDF č. 56) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 11 871 Kč vč. DPH za hasičské oděvy, uhrazená bankovním převodem dne 17. 5. 2024, výpis č. 57 (KB), zaúčtováno na účet 543

Faktura č. 24010058 ze dne 3. 5. 2024 (KDF č. 58) dodavatel Linhart spol. s r.o. IČO 47052121 na částku 32 282,32 Kč vč. DPH za strojní čištění umělého trávníku na hřišti vč. doplnění písku, uhrazená bankovním převodem dne 17. 5. 2024, výpis č. 57 (KB), zaúčtováno na účet 518

Zálohová faktura č. 2024157 ze dne 3. 6. 2024 dodavatel Saltech s.r.o. IČO 25166280 na zálohu ve výši 180 000 Kč na odvodňovací (zemní) práce a uložení drenáže, opravu

schodiště do prodejny a obecního úřadu, uhrazená bankovním převodem dne 6. 6. 2024, výpis KB č. 66, zaúčtováno na účet 314, daňový doklad č. 52024157 ze dne 7. 6. 2024

Faktura č. 2024204 ze dne 16. 7. 2024 (KDF č. 83) dodavatel Saltech s.r.o. IČO 25166280 na částku 330 889 Kč vč. DPH za odvodnění budovy, opravu schodiště a schodišťových zdí, doplatek ve výši 150 889 Kč uhrazen bankovním převodem dne 17. 7. 2024, výpis č. 86 (KB), zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 2408055 ze dne 13. 9. 2024 (KDF č. 115) dodavatel Projektování vodohospodářských staveb s.r.o. IČO 28066065 na částku 88 572 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci - příjezdová komunikace ČOV a napojení na elektrorozvodnou síť, uhrazená bankovním převodem dne 19. 9. 2024, výpis č. 120 (KB), zaúčtováno na účet 042

Faktura č. 240100029 ze dne 13. 10. 2024 (KDF č. 128) dodavatel Martin Jelínek IČO 15823377 na částku 49 368 Kč vč. DPH za opravu krajnic na cestě na p.č. 520/2 v k.ú. Komorovice, uhrazená bankovním převodem dne 21. 10. 2024, výpis č. 136 (KB), zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 2491230 ze dne 19. 9. 2024 (KDF č. 118) dodavatel GEPRO spol. s r.o. IČO 44851529 na částku 19 894,82 Kč vč. DPH za prvotní naplnění dat DTM - vodovod a kanalizace a licenční poplatek za roční průběžnou údržbu, uhrazená bankovním převodem dne 27. 9. 2024, výpis č. 125 (KB), zaúčtováno v hodnotě 11 182,82 Kč na účet 558 (018) inv.č. 9/9 a v hodnotě 8 712 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 10. 2024 (KB, ČNB - běžné účty, KB - spořicí účet, 2x KB - termínované vklady)

Pokladní kniha - předložená ke dni 31. 10. 2024 (doklady č. 1 až 196)

Pokladní doklady - č. 160 až 175 za září 2024 vč. zaúčtování

Evidence pohledávek - pro rok 2024 (vodné, stočné), předpis dne 31. 1. 2024 ve výši 25 292 Kč (vodné) a ve výši 18 969 Kč (stočné)

Mzdová agenda

- Rozbor mezd pro účtování za říjen 2024

- Rekapitulace mzdových nákladů za září 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2022, ověřeno za září 2024

Darovací smlouvy

Darovací smlouva ze dne 17. 4. 2024, poskytnutí finančního daru ve výši 8 000 Kč na úhradu nákladů spojených se zajištěním staročeské pouti v Mladých Bříštích schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 4. 2024, uhrazeno bankovním převodem dne 2. 5. 2024, výpis č. 49 (KB), obdarovaný Čtveráci z.s. IČO 27032019, zaúčtováno na účet 572

Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2024, poskytnutí finančního daru ve výši 100 000 Kč na úhradu části nákladů na provoz prodejny potravin schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2024, uhrazeno v hotovosti dne 13. 3. 2024, výdajový pokladní doklad č. 52, obdarovaný Thi Kim Anh Nguyen IČO 26372908, zaúčtováno na účet 572

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ve výši 15 000 Kč na opravu plotu u rodinného domu č.p. 57 ze dne 18. 9. 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2024, žádost ze dne 3. 7. 2024, vyúčtování ze dne 18. 9. 2024, příjemce majitel domu č.p. 57 v Komorovicích, uhrazeno bankovním převodem dne 24. 9. 2024, výpis č. 122 (KB), zaúčtováno na účet 572

Smlouvy ostatní

Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu ze dne 4. 9. 2024 uzavřená s Komerční bankou a.s. IČO 45317054, výše vkladu 3 000 000 Kč, doba vkladu 3 měsíce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8. 12. 2023

- ze dne 23. 2., 8. 4., 14. 6. a 6. 9. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 6 schválené starostou obce dne 2. 12. 2024 a zveřejněné dne 23. 12. 2024 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovený dne 10. 3. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovený dne 10. 3. 2025)

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovená dne 10. 3. 2025)

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovená dne 10. 3. 2025)

Účetní deník - za leden až prosinec 2024

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 31. 12. 2024 (faktury č. 1 až 166)

Kniha odeslaných faktur - předložená ke dni 31. 12. 2024 (faktury č. 1 až 13)

Faktury

- Faktura č. 24029 ze dne 11. 10. 2024 (KDF č. 127) dodavatel Roman Honzl IČO 63253046 na částku 85 668 Kč vč. DPH za výchovný řez, zdravotní řez a ochranný nátěr ovocné aleje, uhrazená bankovním převodem dne 18. 10. 2024, výpis č. 135 (KB), zaúčtováno na účet 518

- Faktura č. 240100029 ze dne 13. 10. 2024 (KDF č. 128) dodavatel Martin Jelínek IČO 15823377 na částku 49 368 Kč vč. DPH za opravu krajnic na cestě na p.č. 520/2 v k.ú. Komorovice, uhrazená bankovním převodem dne 21. 10. 2024, výpis č. 136 (KB), zaúčtováno na účet 511

- Faktura č. 2530105948 ze dne 29. 11. 2024 (KDF č. 145) dodavatel TefCold CZ s.r.o. IČO 03758753 na částku 14 602,28 Kč vč. DPH za chladicí skříň, uhrazená bankovním převodem dne 28. 11. 2024, výpis č. 152 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028) inv.č. 337

- Faktura č. 20244711 ze dne 15. 11. 2024 (KDF č. 142) dodavatel ITTC Stima, spol. s r.o. IČO 45022941 na částku 20 837 Kč vč. DPH za 20 židlí buk, látka béžová, uhrazená bankovním převodem dne 25. 11. 2024, výpis č. 150 (KB), zaúčtováno na účet 501

- Faktura č. 3140178 ze dne 11. 12. 2024 (KDF č. 159) dodavatel ICOM transport a.s. IČO 46346040 na částku 9 800 Kč vč. DPH za hromadnou přepravu osob na trase Humpolec - Praha dne 8. 12. 2024, uhrazená bankovním převodem dne 23. 12. 2024, výpis č. 168 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předložené ke dni 31. 12. 2024 (KB, ČNB - běžné účty, KB - spořicí účet, 2x KB - termínované vklady)

Pokladní kniha - předložená ke dni 31. 12. 2024 (doklady č. 1 až 236)

Pokladní doklady

- č. 197 až 215 za listopad 2024

- Výdajový pokladní doklad č. 199 ze dne 7. 11. 2024 na částku 6 698 Kč, daňový doklad č. PD24-129-14735 za nákup elektrického klínového štípače s podstavcem, zaúčtováno na účet 558 (028) inv.č. 338

Evidence pohledávek - předložená ke dni 31. 12. 2024 (vodné, stočné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

Plán inventur ze dne 2. 12. 2024

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 12. 2024

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - Rekapitulace mzdových nákladů za prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024, schválené zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2022, mzdové listy za rok 2024

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva ze dne 5. 9. 2024 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 11. 2024, prodej pozemku p.č. 61/7 a 61/8 o celkové výměře 308 m² v k.ú. Komorovice schválen zastupitelstvem obce dne 8. 4. 2024, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 3. 2024 do 8. 4. 2024, kupní cena ve výši 46 200 Kč uhrazena bankovním převodem dne 13. 9. 2024, výpis č. 116 (KB), přecenění prodávaných pozemků na reálnou hodnotu dne 8. 4. 2024 zaúčtováno v hodnotě 44 401,28 Kč na účet 407, vyřazení prodaného pozemku dne 13. 9. 2024 v účetní hodnotě 46 200 Kč na účet 554 a v hodnotě 44 401,28 Kč na účet 664

Směnná smlouva ze dne 28. 2. 2024 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 3. 2024, směnu části pozemků p.č. 61/1 a 61/7 o celkové výměře 27 m² z vlastnictví obce za část pozemku p.č. 61/22 o výměře 27 m² vše v k.ú. Komorovice schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 7. 2023, záměr směny zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 6. 2023 do 14. 7. 2023, nabyté pozemky zaúčtovány v reprodukční pořizovací ceně 4 050 Kč na účet 031, pozbyté pozemky odúčtovány v hodnotě 157,68 Kč na účet 554

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18. 12. 2024, poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč na financování nákladů spojených se zajištěním rehabilitací nehraných pojišťovnou schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2024, uhrazeno bankovním převodem dne 23. 12. 2024, výpis č. 168 (KB), obdarovaný MH, zaúčtováno na účet 572

- Darovací smlouva ze dne 27. 11. 2024, poskytnutí finančního daru ve výši 6 000 Kč za účelem náhrady nákladů spojených s tradiční akcí „PRASOPEČÍNKY“ schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2024, dar vyplacen v hotovosti dne 27. 11. 2024 výdajový pokladní doklad č. 210, obdarovaný Martin Jelínek, Komorovice 61

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH-014330069424/001-FIA ze dne 6. 3. 2024 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 3. 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2024, dotčený pozemek p.č. 508 v k.ú. Komorovice, oprávněná EG.D, a.s. IČO 28085400, jednorázová náhrada ve výši 1 000 Kč dosud neuhrazena

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“ ID FV02904.0442 ve výši 150 000 Kč na akci „Oprava budovy obecního úřadu Komorovice“ ze dne 1. 7. 2024, žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 4. 2024, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 13. 11. 2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Program na obnovu vzhledu obce 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2024 zveřejněný na internetových stránkách obce, příjem žádostí do 30. 9. 2024, objem programu 200 000 Kč, maximální dotace 50% a 30 000 Kč na fasády a střechy nebo 50% a 15 000 Kč na opravy plotů

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30 000 Kč na opravu fasády domu č.p. 43 ze dne 11. 12. 2024 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2024, žádost ze dne 25. 9. 2024, vyúčtování ze dne 14. 11. 2024, příjemce MK, uhrazeno bankovním převodem dne 13. 12. 2024, výpis č. 162 (KB), zaúčtováno na účet 572

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 11. a 13. 12. 2024

UVYVEDENO : 12. 3. 2025

PEJ MUTO !

