

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29960/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Vojnův Městec

se sídlem Vojnův Městec 27, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00295761  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 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 **23. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse 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 21. března 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Městys Vojnův Městec  
Vojnův Městec 27  
591 01 Žďár nad Sázavou 1

### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**  
pověření číslo 20235305782  
- kontrolor: **Bc. Lenka Sušilová**  
pověření číslo 20235346420

### Podklady předložili:

**Martin Havlíček - starosta**  
MUDr. Petr Machala - místostarosta  
Dagmar Procházková - 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 městyse Vojnův Městec 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 městyse Vojnův Městec za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření městyse Vojnův Městec 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	0,76 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,48 %
Ukazatel likvidity	23,93

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2023 činil 57 426 Kč.

<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 21. března 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor

### 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Vojnův Městec	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Vojnův Městec byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 25. 11. do 13. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 13. 12. 2022 na internetových stránkách městyse, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - prostřednictvím DS ze dne 5. 1. 2023 pro příspěvkové organizace „Základní škola Vojnův Městec“ a "Materská škola Vojnův Městec", stanoveny zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena radou obce:

- č. 1 dne 19. 1. 2023, zveřejněno dne 27. 1. 2023
- č. 3 dne 14. 3. 2023, zveřejněno dne 17. 3. 2023
- č. 6 dne 15. 5. 2023, zveřejněno dne 16. 5. 2023
- č. 8 dne 19. 6. 2023, zveřejněno dne 3. 7. 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 městyse od 27. 4. do 18. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18. 5. 2023 na internetových stránkách městyse, 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 1 až 227)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 1 až 15)

Faktura:

- č. PV-2023-003 ze dne 20. 4. 2023 (KDF č. 111) dodavatel Pavel Vajrych IČO 08492221 na částku 18 000 Kč vč. DPH za nájezdovou rampu k sokolovně, uhrazena dne 4. 5. 2023 výpis č. 2023/5 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 2301011 ze dne 22. 5. 2023 (KDF č. 144) dodavatel ATMAS s.r.o. IČO 07996942 na částku 171 417,07 Kč vč. DPH za opravu chodníků, uhrazena dne 22. 5. 2023 výpis č. 2023/5 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 230101133 ze dne 26. 5. 2023 (KDF č. 154) dodavatel Traktorservis-ML, s.r.o. IČO 29264413 na částku 503 360 Kč vč. DPH za nákup příkopové rameno, uhrazena dne 1. 6. 2023 výpis č. 2023/6 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet (042) 022

- č. 2023108 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 195) dodavatel STAVOKOMP SERVICE s.r.o. IČO 25274368 na částku 2 250 554,02 Kč vč. DPH za stavební práce a dodávky, uhrazena dne 13. 7. 2023 výpis č. 2023/7 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2023 (ČSOB, a.s. - 2 x, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. 2023/7)

Pokladní deník:

- za obec předložen ke dni 31. 7. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 296)

- za poštu předložen ke dni 31. 7. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 35)

- za poplatky předložen ke dni 31. 7. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 231)
- Pokladní doklady - za měsíc červen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 215 až 277)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2023 (TKO, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 021,022, 028, 042, 902) ke dni 31. 7. 2023
- Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za 7/2023
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
- Účetnictví ostatní:
  - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 22. 8. 2023
  - Účetní závěrka městyse za rok 2022 schválena zastupitelstvem městyse dne 15. 5. 2023
  - Účetní závěrka příspěvkových organizací „Základní škola Vojnův Městec“ a "Mateřská škola Vojnův Městec" za rok 2022 schváleny radou městyse dne 26. 4. 2023
- Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 19. 12. 2022, zhotovitel STAVOKOMP SERVICE s.r.o. IČO 25274368, předmět smlouvy "ZTV pro 2 RD ve Vojnově Městci", cena díla 3 444 444 Kč bez DPH (4 167 768 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 12. 2022
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "ZTV pro 2 RD ve Vojnově Městci" ze dne 20. 6. 2023, navýšení ceny díla o vícepráce ve výši 210 177,34 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 22. 6. 2023
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (městys jako prodávající a kupující) ze dne 29. 6. 2023 (kupující a prodávající Jiří R. nar. 1952 a Valerie R. nar. 1956) s právními účinky vkladu ke dni 7. 7. 2023, prodej a koupě schválena zastupitelstvem městyse dne 19. 6. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 16. 5. do 6. 6. 2023, kupní cena ve výši 13 320 Kč uhrazena městysí dne 29. 6. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 267), kupní cena ve výši 333 Kč uhrazena Jiřímu a Valerii R dne 29. 6. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 266)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 12. 12. 2022, 19. 1., 3. 4., 15. 5. a 19. 6. 2023
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konané dne 5. 1., 10. 1., 19. 1., 9. 2., 1. 3., 14. 3., 3. 4., 26. 4., 15. 5., 31. 5., 19. 6., 29. 6. a 27. 7. 2023

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

- Rozpočtová opatření - schválena radou obce:
- č. 10 dne 24. 8. 2023, zveřejněno dne 25. 8. 2023
  - č. 14 dne 23. 11. 2023, zveřejněno dne 27. 11. 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
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
- Účetní deník - za měsíc listopad 2023
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 449)
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 59)
- Faktura:
- č. 202390300 ze dne 24. 8. 2023 (KDF č. 268) dodavatel TSE CB spol. s r.o. IČO 25155555 na částku 190 333 Kč vč. DPH za modul autobusové zastávky, uhrazena dne 25. 8. 2023 výpis č. 2023/8 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 10011
  - č. 202303895 ze dne 12. 9. 2023 (KDF č. 288) dodavatel Kovofit s.r.o. IČO 05564697 na částku 126 118 Kč vč. DPH za nákup fitness strojů, uhrazena dne 14. 9. 2023 výpis č. 2023/9 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 10006 a 10007, 558 (028) inv. č. 10032

- č. PV-2023-004 ze dne 5. 10. 2023 (KDF č. 314) dodavatel Pavel Vajrych IČO 08492221 na částku 9 500 Kč vč. DPH za sloupy k zahrazení přítoku vody, uhrazena dne 13. 10. 2023 výpis č. 2023/10 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 10034/1-2

- č. 230733 ze dne 9. 10. 2023 (KDF č. 325) dodavatel Jafa beton styl IČO 625145998 na částku 18 339 Kč vč. DPH za lavičku, koš a stojan, uhrazena dne 17. 10. 2023 výpis č. 2023/10 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 10035 - 10037

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČSOB, a.s. - 2 x, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. 10 od 1. 11. - 15. 11. 2023)

Pokladní deník:

- za obec předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 556)
- za poštu předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 65)
- za poplatky předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 309)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 515 až 556)

- výdajový pokladní doklad č. 506 ze dne 30. 11. 2023 na částku 1 728 Kč, faktura č. 9095928791 dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO 26178541 za nákup umělého vánočního stroměčku, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. U0084

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 031, 021, 022, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 9. 2. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (městys jako prodávající) ze dne 29. 11. 2023 (kupující Luboš K. nar. 1990 a Aneta K. nar. 1987) s právními účinky vkladu ke dni 13. 12. 2023, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 18. 9. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 10. 2. do 28. 2. 2023, kupní cena ve výši 824 400 Kč uhrazena dne 4. 12. 2023 výpis č. 12 (ČSOB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0072 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 4. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Komunální technika - příkopové sekací rameno“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 7. 2024

- faktura č. 230101133 ze dne 26. 5. 2023 (KDF č. 154) dodavatel Traktorservis-ML, s.r.o. IČO 29264413 na částku 503 360 Kč vč. DPH za nákup ramena příkopového MAROLIN M400S, uhrazena dne 1. 6. 2023 výpis č. 6 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. OSF-000157

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva ze dne 15. 12. 2023 uzavřena s Římskokatolickou farností Krucemburk IČO 46484779, neinvestiční dotace ve výši 80 000 Kč k financování nutných výdajů na údržbu kostela sv. Ondřeje ve Vojnově Městci, žádost ze dne 27. 11. 2023, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 12. 12. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 21. 12. 2023, dotace vyplacena dne 15. 1. 2024 výpis č. 1 (ČSOB a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 14. 12. 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 9. a 12. 12. 2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konané dne 24. 8., 18. 9., 5. 10., 16. 10., 26. 10., 23. 11., 12. 12. a 31. 12. 2023