

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Vochov, IČO: 00258491**  
**za rok 2024**

**Přezkoumání se uskutečnilo dnech:** 29. 10. – 1. 11. 2024 a 17. 3. - 19. 3. 2025  
na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Vochov**

Vochov 46, 330 23 Nýřany

**Přezkoumané období: 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Kateřina Kasalová
- kontrolorka:
  - Mgr. Ivana Musilová (31. 10. – 1. 11. 2024)
  - Ing. Petra Pavlíčková (31. 10. – 1. 11. 2024, 17. 3. - 19. 3. 2025)

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Eliška Svejková - starostka obce
- Jan Altman – místostarosta obce
- Ing. Iva Prokešová - externí účetní obce
- Eliška Jedličková - referentka OÚ

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. 9. 2024 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

Kontrola byla ukončena na místě dne 19. 3. 2025 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

## A. Přezkoumané písemnosti

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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2024 byl elektronicky zveřejněn na úřední desce obce od 5. 12. 2023 do 22. 12. 2023, dle doložky zveřejněn ve stejném termínu. Postup byl v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	K 31. 12. 2024 bylo provedeno 1 rozpočtové opatření schválené starostkou obce.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 20. 12. 2023 jako vyrovnaný s celkovými příjmy ve výši 27 212 000,00 Kč a celkovými výdaji ve výši 37 936 360,00 Kč, splátkou úvěru ve výši 1 250 000,00 Kč a financováním z přebytku minulých let 11 974 360,00 Kč, v době schvalování rozpočtu byl na účtech obce dostatek finančních prostředků ke krytí schodku. Schválený rozpočet byl elektronicky zveřejněn doposud. Závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny celkové příjmy a výdaje.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2027 byl schválen ZO dne 21. 12. 2022, návrh byl zveřejněn dle doložky od 5. 12. 2022 do 6. 1. 2023, schválený výhled elektronicky zveřejněn doposud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je střednědobý výhled zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vochov za rok 2023 a výkazu FIN2-12M byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 16. 5. 2024, v papírové podobě dle doložky shodně. Závěrečný účet obce byl bez výhrad schválen ZO dne 19. 6. 2024 usnesením č. 18/2024. Schválený závěrečný účet byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a výkazu FIN2-12M elektronicky zveřejněn doposud. Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena ZO dne 19. 6. 2024 usnesením 17/2024. Postup byl v souladu s § 84 zákona č. 128/2000 Sb., Zákon o obcích.
Bankovní výpis	Obec má níže uvedené bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2024): č. účtu 35-1687051537/0100 zůstatek jistiny 37 785 303,27 Kč Zůstatek úvěrového účtu souhlasí se stavem účtu 451

	<p>uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2024.  č. účtu 94-2610371/0710 částka 11 014 564,43 Kč  č. účtu 10426371/0100 částka 8 951 012,05 Kč  č. účtu 123-6060900227/0100 částka 2 119 285,29 Kč  Zůstatky běžných účtů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2024 a zůstatku vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024.</p> <p>Termínované vklady na účtech 94-8605740657/0100, 94-8605730627/0100 v celkové výši 6 mil. Kč odpovídají na zůstatek účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 31. 12. 2024.</p>
Faktura	<p>Byly kontrolovány přijaté faktury vztahující se ke veřejné zakázce "III/203 3 Vochoh - průtah" fa č. 323 a fa č. 454, ke smlouvě o poskytování služeb k zajištění provozuschopnosti čistírny odpadní vody ze dne 9. 1. 2024 od firmy Oskar Klug (č. 8, 43, 71, 114, 159, 183, 234, 264, 321), dále faktury vztahující se servisu ČOV od firmy Oskar Klug ( fa č. 20, 50, 113, 13, 208, 270, 285), dále faktury vztahující se ke smlouvě o dílo ze dne 29. 10. 2023 na akci "bezpečné napojení nové čtvrti obce pro pěší s firmou Karel Matějka (fa č. 57, 266), faktury vztahující se ke smlouvě o poskytování právních služeb s Kaplan a Nohejl, advokátní kancelář s.r.o., ze dne 28. 6. 2024 na dobu neurčitou (fa č. 217, 223, 237, 311 ve výši 289 026,65 Kč).</p> <p>Dále byly kontrolovány přijaté faktury č. 20240070 - 20240112, 2024-1-470 - 2024-1-515.</p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha byla sestavena v programu Keo za období 1 - 12/2024 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2024, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2024.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. inventárnými kartami majetku apod.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2024 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 31. 1. 2025, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur.</p> <p>Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Obec předložila "Knihu došlých faktur" zpracovanou v programu Triada a Keo. Za období leden - prosinec 2024 bylo přijato 515 faktur. Faktury jsou zde řádně</p>

	zapisovány včetně data úhrady.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila knihu vydaných faktur. K 31. 12. 2024 je č. 1 - 14 vydaných faktur.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány výdajové pokladní doklady 108 – 128 a příjmové pokladní doklady 318 –359. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Kontrolou bylo ověřeno, že při nakládání s hotovostí je postupováno v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolní skupině byla předložena elektronicky vedená pokladní kniha. Pokladní doklady byly číslovány samostatnou číselnou řadou pro příjmy a samostatnou číselnou řadou pro výdaje. Do 30. 9. 2024 bylo vystaveno 128 výdajových pokladních dokladů a 359 příjmových pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 30. 9. 2024 ve výši 106 432 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v hlavní účetní knize k 30. 9. 2024. Od 1. 10. 2025 došlo ke změně účetního programu na Keo. Pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě od č. 360 - 512. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2024 ve výši 24 120 Kč souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v hlavní účetní knize.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2024 ze dne 31. 1. 2025. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2024 ze dne 31. 1. 2025. Aktiva ve výši 278 363 302,44 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 269 785 108,06 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 24 248 637,06 Kč na účtech 018, 019, 021, 022, 028, 029.
Účetní deník	Kontrolní skupině byl předložen účetní deník za období 1 - 12/2024. Zápisy v účetním deníku byly řazeny chronologicky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2024. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 36 669 074,96 Kč. Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 27 625 758,88 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 9 043 289,08 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu ÚSC činil částku 22 084 861 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav ke konci vykazovaného období pokladny činil částku 24 120 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a v hlavní účetní knize na účtu 261 - Pokladna. Ke kontrole byl dále předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 9/2024.

Výkaz zisku a ztráty	<p>Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2024 v programu Keo ze dne 31. 1. 2025. Obec Vochov nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady činily 29 422 013,35 Kč a výnosy 38 264 521,47 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 8 842 508,12 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2024.</p> <p>Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků (účet 681, 684, 686 a 688) s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2 -12 M, nebyl zjištěn rozdíl.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" za období 12/2024 zřízené příspěvkové organizace.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" za období 12/2024 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Vochov, příspěvková organizace. Zřízená příspěvková organizace neprovozuje hospodářskou činnost.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva kanalizace Slunečné svahy, obdarovaný obec Vochov, dárce Cortusa Slunečné svahy s.r.o. ze dne 16. 9. 2024, dle doložky schválená zastupitelstvem obce 19. 6. 2024.</p> <p>Darovací smlouva pozemky, komunikace, veřejné osvětlení Slunečné svahy, obdarovaný obec Vochov, dárce Cortusa Slunečné svahy s.r.o. ze dne 16. 9. 2024, dle doložky schválená zastupitelstvem obce 19. 6. 2024, vklad do katastru nemovitostí byl dne 10. 10. 2024 s právními účinky k 18. 9. 2024.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Byla uzavřena smlouva o spolupráci při zajištění provozu a údržby vodohospodářského zařízení dne 1. 2. 2023 ve výši roční odměny 89 000,00 Kč a zároveň na stejný předmět a rozsah práce byly se stejnými osobami uzavřeny dohody o provedení práce ve výši 3 710,00 Kč /měsíčně.</p> <p>V roce 2024 ke smlouvě o spolupráci při zajištění provozu a údržby vodohospodářského zařízení ze dne 1. 2. 2023 byl uzavřen dodatek č. 1 - změna odměňování z původní částky 89 000,00 na roční odměnu ve výši 170 400,00 Kč. Zároveň byly uzavřeny nové dohody o provedení práce, kde výše odměny byla upravena z původních 3 710,00 Kč/měsíčně na 7 100,00 Kč /měsíčně.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace Plzeňskému kraji na dopravní obslužnost pro rok 2024 ve výši 118 408,00 Kč. Smlouva uzavřena dne 27. 3. 2024, zveřejněna na úřední desce ve stejný den s plánovaným sejmutím dne 13. 4. 2027, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 20. 3. 2024, platba provedena dne 5. 4. 2024 a ve výkazu FIN2-12M vykázána na položce 5323.

	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vochomůrky, z.s. ve výši 100 000,00 Kč. Smlouva uzavřena dne 14. 2. 2024, zveřejněna dne 15. 2. 2024 s plánovaným sejmutím dne 3. 3. 2027, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 20. 12. 2023, platba provedena dne 6. 3. 2024, ve výkazu FIN2-12M vykázána na položce 5222.</p> <p>Postup zveřejnění byl v souladu s § 10d odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu PK z programu "Podpora revitalizace objektů kulturního dědictví v obcích PK" poř. č. R 33/24 na akci " Oprava návesní kaple sv. Anny, p.p.č. 361, ve výši 200 000,00 Kč. Dotace se poskytuje jako neinvestiční. Příjem dotace na BÚ dne 17. 10. 2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu PK č. 46362024 na akci "Vybudování stanovišť pro kontejnery na tříděný odpad" ve výši 250 000,00 Kč. Dotace se poskytuje jako investiční. Příjem dotace na BÚ dne 9. 10. 2024.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo - stavební práce "III/203 3 Vochov - průtah" ze dne 30. 4. 2024, zhotovitel Robstav k.s., objednavatel č. 1 SÚSPK a objednavatel č. 2 obec Vochov, celková cena díla ve výši 16 758 949,76 Kč bez DPH, cena za část díla pro obec Vochov činní 4 967 558,40 bez DPH. Smlouva byla zveřejněná dne 7. 5. 2024, pověření k podpisu smlouvy schváleno ZO dne 25. 10. 2023 usnesením č. 42/2023 Do 31. 12. 2024 byla proplacena fa č. 323 ve výši 680 755, 85 Kč dne 20. 9. 2024 a fa č. 454 ve výši 1 002 301,27 Kč.</p> <p>Smlouva o dílo ze dne 3. 6. 2024 na akci "Zednické a malířské práce - odstranění zvětralého zdiva, renovace zachovalých omítek a finální výmalba na kapli sv. Anny ve Vochově" s cenou díla ve výši 173 400 Kč včetně DPH, termín provedení do 31. 10. 2024.</p> <p>Smlouva o dílo ze dne 29. 10. 2023 akci "bezpečné napojení nové čtvrti obce pro pěší s firmou Karel Matějka ve výši 363 636,00 Kč bez DPH (440 000,00 Kč s DPH)</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 22. 7. 2024 na nákup pozemku parc. č. 289/3 o výměře 338 m<sup>2</sup> za cenu 67 Kč/m<sup>2</sup> v celkové výši 22 646 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy usnesením č. 29/2024 ze dne 19. 6. 2024. Vklad byl proveden dne 10. 10. 2024, a to s právními účinky k 18. 9. 2024.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2024 na nákup pozemku za cenu 181,54 Kč/m<sup>2</sup> v celkové výši 30 014 Kč.</p>

	<p>Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy usnesením č. 30/2024 ze dne 19. 6. 2024. Vklad byl proveden dne 16. 10. 2024, a to s právními účinky k 24. 9. 2024.</p> <p>Směnná smlouva ze dne 24. 6. 2024, zastupitelstvo obce schválilo směnu usnesením č. 28/2024 dne 19. 6. 2024. Vklad byl proveden s právními účinky k 18. 9. 2024.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Dohoda o narovnání mezi obcí Vochov, Cortusa Slunečné svahy s.r.o. a Provoz Západ s.r.o. ze dne 22. 7. 2024, schválenou dne 19. 6. 2024 usnesením č. 23/2024 o narovnání vzájemných sporných práv:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) úhrada pro obec za odpadní vodu z lokality Slunečné svahy od roku 2022 ve výši 929 038 Kč (obec přijala platbu dne 25. 7. 2024)</li> <li>2) obec poskytne spol. Cortusa plnou součinnost vedoucí ke zjištění faktické současné kapacity ČOV</li> <li>3) bezúplatné převzetí Kanalizace B do majetku obce</li> </ol> <p>Smlouva o poskytování právních služeb s Kaplan a Nohejl, advokátní kancelář s.r.o., ze dne 28. 6. 2024 na dobu neurčitou. (výhradně k řešení sporů s developerem - ČOV)</p> <p>Obec nemá uzavřený právní vztah s developerem ještě na 2 lokality (Nad rybníkem, Za hřištěm - Privat Park) o připojení k obecní ČOV. Developer vybírá za vodné a stočné od obyvatel. Obec nenárokuje vodné a stočné do doby než bude upraven vztah mezi obcí a developerem. V tuto chvíli je v řešení s právní kanceláří Kaplan Nohejl a jsou provedeny prvotní analýzy a jednání s developerem.</p> <p>V roce 2024 byla vyřešena jedna lokalita s názvem Slunečná, kde byla uzavřena smlouva o narovnání, viz výše.</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatřeních k napravení nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání za rok 2024 včetně informace o jejich splnění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2024 se uskutečnila 4 veřejná zasedání zastupitelstva obce (č. 9-12). Byla přiloženy pozvánky s informací o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva včetně doložky o vyvěšení na úřední desce. O průběhu zasedání byl pořizen zápis, který byl podepsán starostkou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina.

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Byly zjištěny následující závažné 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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

- § 25 odst. 1 - *Vedoucí orgánu veřejné správy nezavedl nebo neudržel vnitřní kontrolní systém, který vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, a který zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě. (napraveno)*

**Nedostatek:** Není nastaven dostačující vnitřní kontrolní systém.

Byla uzavřena smlouva o dílo ze dne 29. 10. 2023 na akci "bezpečné napojení nové čtvrti obce pro pěší s firmou Karel Matějka ve výši 363 636,00 Kč bez DPH (440 000,00 Kč s DPH). Následně byly proplaceny faktury č. 57 ve výši 311 740,00 Kč a faktura č. 266 ve výši 155 195,00 Kč. Celková výše proplacených faktur byla 466 935,00 Kč s DPH. Částka nesouhlasila s původní závazkem ve smlouvě. Dne 13. 9. 2024 dokladem 100179 byla částka vrácena obci. Nebyla provedena předběžná kontrola po vzniku závazku před provedením platby na základě faktur vůči uzavřené smlouvě.

- Při uzavření duplicitních závazků viz chyba níže, nebyla provedena předběžná kontrola před vznikem závazku.

- Neprobíhá následná kontrola po ukončení operace.

**Napravení:** Nedostatek se již neopakoval. Byl nastaven nový systém finanční kontroly. (splněno dne 17. 3. 2025)

**Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

- § 38 odst. 1 - *Majetek obce nebyl využíván účelně a hospodárně v souladu se zájmy obce a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti, přitom při nakládání s majetkem obce nebyl sledován jiný důležitý a řádně odůvodněný zájem obce. (napraveno)*

**Nedostatek:** Byla uzavřena smlouva o spolupráci při zajištění provozu a údržby vodohospodářského zařízení ze dne 1. 2. 2023 ve výši roční odměny 89 000,00 Kč a zároveň na stejný předmět, rozsah práce, se stejnými osobami byly uzavřeny dohody o provedení práce ve výši 3 710,00 Kč /měsíčně.

V roce 2024 ke smlouvě o spolupráci při zajištění provozu a údržby vodohospodářského zařízení ze dne 1. 2. 2023 byl uzavřen dodatek č. 1 - změna odměňování z původní částky 89 000,00 na roční odměnu ve výši 170 400,00 Kč. Zároveň byly uzavřeny nové dohody o provedení práce, kde výše odměny byla upravena z původních 3 710,00 Kč/měsíčně na 7 100,00 Kč/měsíčně.

Obec platí za provoz a údržbu vodohospodářského zařízení pouze 1x dle dohod o provedení práce. Závazek je ale uzavřen duplicitně jak v roce 2023, tak v roce 2024.

**Napravení:** V roce 2025 byla uzavřena pouze dohoda o provedení práce. Ke smlouvě o spolupráci při zajištění provozu a údržby vodohospodářského zařízení Obce Vochov podepsané dne 1. 2. 2023 bylo uzavřeno čestné prohlášení o neuplatnění paušální roční odměny. (splněno dne 17. 3. 2025)

## **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov za rok 2024**

### **Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

c4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

Majetek obce nebyl využíván účelně a hospodárně v souladu se zájmy obce a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti, přitom při nakládání s majetkem obce nebyl sledován jiný důležitý a řádně odůvodněný zájem obce.

Vedoucí orgánu veřejné správy nezavedl nebo neudržoval vnitřní kontrolní systém, který vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, a který zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě.

**NAPRAVENO při konečném přezkoumání 17. 3. 2025.**

**III. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.:**

**Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov za rok 2024** nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov za rok 2024**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,03 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,60 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu 128,07 % ÚSC Vochov k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC Vochov překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 21 375 602,66 Kč (uvede se částka v Kč s přesností na dvě desetinná místa).“

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov o počtu 11 stran byla dne 19. 3. 2025 seznámena starostka obce.

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 19. 03. 2025

**Podpisy kontrolerek:**

Mgr. Kateřina Kasalová

Mgr. Ivana Musilová

Ing. Petra Pavlíčková

**Rozdělovník**

Starosta obce - Eliška Svejková

Krajský úřad Plzeňského kraje - Mgr. Ivana Musilová