

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 24310/2026 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zlátenka

se sídlem Zlátenka 11, 395 01 Pacov, IČO: 00511498  
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. února 2026 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 **17. března 2026** jako jednorázové 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 17. března 2026.

**Místo provedení přezkoumání:**

**Kancelář SO Pacovsko**

Nám. Svobody 320

395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20255304482\_5

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložila:**

**Martina Krejčová, BBus., Dis. - 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 přezkoumání hospodaření obce Zlátenka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

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

Kontrolou předložené inventarizace bylo zjištěno, že nebyl ověřen zůstatek účtu 031 (pozemky). Nebylo doloženo LV 268 pro k.ú. Moraveč, kde je evidován pozemek p.č. 1744 (ostatní plocha) o výměře 1 906 m<sup>2</sup> ve vlastnictví obce Zlátenka. Tento pozemek není evidován v majetku obce.

**Napraveno (účetní doklad č. 610016)**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2025:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Zlátenka za rok 2025**

**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 2025 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

<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 17. března 2026

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	Obec Zlátenka	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při přezkoumání hospodaření obce Zlátenka byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce od 9. 10. do 12. 11. 2024 a internetových stránkách od 9. 10. 2024 až dosud

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2024, zveřejněn dne 12. 11. 2024 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 7 dne 1. 7. 2025, zveřejněno dne 29. 7. 2025

- č. 9 dne 22. 9. 2025, zveřejněno dne 22. 9. 2025

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 2 dne 14. 2. 2025, zveřejněno dne 17. 2. 2025

- č. 5 dne 26. 6. 2025, zveřejněno dne 27. 6. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 9. 6. do 30. 6. 2025 a internetových stránkách obce od 9. 6. 2025 až dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2025 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 9. 3. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 9. 3. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 9. 3. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 9. 3. 2026)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 57)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025005)

Faktury:

- č. 20252133 ze dne 16. 12. 2025 (KDF č. 50) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 27 225 Kč vč. DPH za pokládku betonového žlabu, uhrazena dne 20. 12. 2025 výpis č. 12 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 27 225 Kč na účet 511

- č. 202509415 ze dne 24. 11. 2025 (KDF č. 40) dodavatel Petr Volný IČO 68168926 na částku 3 199 Kč vč. DPH za nákup prodlužovacího bubnu, uhrazena dne 25. 11. 2025 výpis č. 11 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 3 199 Kč na účet 558 (028), inv. č. 67

- č. 20251140 ze dne 1. 10. 2025 (KDF č. 28) dodavatel SEVAN s.r.o. IČO 28121287 na částku 410 190 Kč vč. DPH za nákup traktoru (296 631,50 Kč), sady náradí (61 770,50 Kč), zádového foukače (21 175 Kč), křovinořezu (28 193 Kč) a přilby (2 420 Kč), uhrazena dne 1. 10. 2025 výpis č. 10 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 296 631,50 Kč na účet 042 (022), inv. č. 022/02, v hodnotě 61 770,50 Kč na účet 042 (022), inv. č. 022/03, v hodnotě 21 175 Kč na účet 558 (028), inv. č. 65, v hodnotě 28 193 Kč na účet 558 (028), inv. č. 66 a v hodnotě 2 420 Kč na účet 501

- č. 20250008 ze dne 4. 9. 2025 (KDF č. 25) dodavatel Zdeněk Klika IČO 74561537 na částku 10 500 Kč vč. DPH za vytvoření webových stránek, uhrazena dne 12. 9. 2025 výpis č. 9 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 10 500 Kč na účet 558 (018), inv. č. DDNM1

- č. 20252020 ze dne 2. 9. 2025 (KDF č. 24) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 426 594,97 Kč vč. DPH na akci "Výměna potrubí z důvodu zvýšení tlaku v návaznosti na nový vodojem - Zlátenka", uhrazena dne 2. 9. 2025 výpis č. 9 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 426 594,97 Kč na účet 511

- č. 2990673367 ze dne 21. 8. 2025 (KDF č. 21) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 3 239 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu, uhrazena dne 21. 8. 2025 výpis č. 8 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 3 239 Kč na účet 558 (028), inv. č. 64

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, ČS - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 440001 až 440004)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 440001 až 440004)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 042, 022, 028) ke dni 31. 12. 2025

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur ze dne 19. 12. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2026

Mzdová agenda - rekapitulace mezd / přehled mezd za měsíc prosinec 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2025

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 1. 7. 2025 (obdarovaný Charita Pelhřimov IČO 47224541), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno starostou obce dne 27. 6. 2025, dar vyplacen dne 22. 9. 2025 výpis č. 9 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02927.0008 z Fondu Vysočiny, program „Projektová příprava ve vodním hospodářství 2024“, uzavřena dne 22. 7. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 193 700 Kč na realizaci projektu „PD Vodojem Zlátenka“, zaúčtováno na účet 348/388 + smlouva o dílo ze dne 29. 4. 2024 zhotovitel Ing. Martin Trefil IČO 06060331 na zhotovení "Projektová dokumentace za účelem získání stavebního povolení na akci Vodojem Zlátenka", cena díla 298 000 Kč (neplátce DPH)
- faktura č. 20250018 ze dne 2. 9. 2025 (KDF č. 23) dodavatel Ing. Martin Trefil IČO 06060331 na částku 298 000 Kč (neplátce DPH), uhrazena dne 3. 9. 2025 výpis č. 9 (KB), zaúčtováno v hodnotě 298 000 Kč na účet 042

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 27. 6. 2025, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. 6. 2025

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konané dne 7. 11. 2024, 19. 12. 2024
- konané dne 14. 2. 2025, 13. 4. 2025, 26. 6. 2025, 12. 9. 2025, 4. 12. 2025, 21. 12. 2025