



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

OBECNÍ ÚŘAD DLOUHÁ TŘEBOVÁ	
Došlo: 28-03-2025	
Č.j.: 72/2025/ST	Dok.: 7
Sp.zn.: 112 v/10	Přil.: -

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dlouhá Třebová,
IČ: 00580902
za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

04.10.2024 (dílčí přezkoumání)

21.03.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 03.09.2024.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 21.03.2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dlouhá Třebová

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová

kontrolor: Eva Svojanovská

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Obec zastupovaly:

starostka obce: Ing. Kateřina Slezáková

účetní obce: Bc. Jana Hlavová

referentka: Jana Razýmová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8.7.2024, 5.9.2024, 2.12.2024.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 22.11.2023 dosud.
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2024 schválila rada obce dne 8.4.2024, zveřejněno dne 2.5.2024 RO č. 2/2024 schválila rada obce dne 13.5.2024, zveřejněno dne 10.6.2024 RO č. 3/2024 schválila rada obce dne 30.8.2024, zveřejněno dne 25.9.2024 RO č. 4/2024 schválila rada obce dne 2.10.2024, zveřejněno dne 31.10.2024 RO č. 5/2024 schválila rada obce dne 11.11.2024, zveřejněno dne 5.12.2024 RO č. 6/2024 schválila rada obce dne 16.12.2024, zveřejněno dne 14.1.2025 Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M ke dni 31.8.2024 a ke dni 31.12.2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2024 schválen na jednání ZO dne 11. 12. 2023 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let (položka 8115), schválený rozpočet byl zveřejněn od 14. 12. 2023, ověřeno na internetových stránkách. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy a neinvestiční příspěvek zřízené PO. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 11.12.2023 ve schváleném rozpočtu na rok 2024 schválilo závazné ukazatele – neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazné ukazatele, kterými se mají zřízené příspěvkové organizace řídit a ukazatele jsou ve schválené výši zapracovány do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněný od 18.11.2021, schválený na jednání ZO dne 6.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.12.2021.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu od 2. 5. 2024 dosud, zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet za rok 2023 dne 27. 5. 2024, výrokem bez výhrad, schválený závěrečný účet obce zveřejněn od 3. 6. 2024 dosud.
Bankovní výpis	Souhrn finančních zůstatků na běžných bankovních účtech k 30.06.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.06.2024 a na vykázaný stav k 30.06.2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M. Finanční zůstatek na bankovním účtu nájmů obce k 30.06.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 245 k 30.06.2024. Rada obce na svém jednání dne 03.06.2024 schválilo dle předložených nabídek zřízení bankovního účtu u ČSOB, a.s. Souhrn finančních zůstatků na bankovních běžných účtech a na spořicí účet obce k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2024 a na vykázaný stav k 31.12.2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M, řádek č. 6010. Finanční zůstatek na bankovním účtu cizích prostředků obce k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 245 k 31.12.2024.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 01.12.2023 k pracovní smlouvě ze dne 01.12.2023.
Evidence poplatků	Předpis plateb a úhrady za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 místního poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, místního poplatku ze psů a pronájmu za hrobová místa veden v modulu programu Data IT "Předpisný seznam podle poplatků", na základě provedené dokladové inventury účtu 315-jiné pohledávky z hlavní činnosti dlužná částka z místních poplatků k 31.12.2024 činí 13.907 Kč, k účtu vytvořeny k 31.12.2024 účetně opravné položky ve výši 5.641 Kč..
Hlavní kniha	Základní účetnictví za období 12/2024, program Data IT (hlavní kniha). Stavy na SU a AU za období od 01.01.2024 do 31.12.2024, program Data IT (předvaha).
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 27.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 06.12.2024 (doloženo prezenční listinou), rada obce na svém jednání dne 11.11.2024 usnesením č. 34202403 schválila jmenování inventarizační komise, příkaz k provedení inventarizace za rok 2024 a stanovení členů inventarizační komise obce Dlouhá Třebová, inventarizační zpráva za rok 2024 zpracována dne 10.02.2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 vedena v PC, modul programu Data IT s proúčtováním na rozpočtovou skladbu a zároveň sloužila jako evidence závazků, k 31.12.2024 bylo celkem přijato a evidováno 519 faktur, k 31.12.2024 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši 76.683,71 Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 321-dodavatelé k 31.12.2024.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 vedena v PC, modul programu Data IT a zároveň sloužila jako evidence pohledávek, k 31.12.2024 vystaveno 64 faktur, saldo účtu

	311-odběratelé k 31.12.2024 v objemu 3.450 Kč představovalo pohledávku z vydané faktury.
Odměňování členů zastupitelstva	Uvolnění starostky a neuvolněných členů ZO za leden - září 2024 podle mzdových listů. Uvolnění starostky a neuvolněných členů ZO za rok 2024 podle mzdových listů.
Pokladní doklad	Ke kontrole vybrány pokladní doklady příjmové a výdajové evidované za období říjen 2024. Pokladní doklady od č. 654 do č. 722 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník veden v modulu programu Data IT a vtištěn a uzavřen k 04.10.2024. Skutečný stav peněžní hotovosti v pokladně obce ke dni 04.10.2024 - 11:30 hodin - souhlasí na zůstatek uvedený v pokladním deníku k 04.10.2024. Limit pokladny není stanovený. Pokladní deník za období od 01.01. 2024 do 31.12.2024 s průčtováním na rozpočtovou skladbu veden v PC, modul programu Data IT, , příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období vystaveno celkem 912 pokladních dokladů, zůstatek v pokladní knize ve výši 59.002 Kč souhlasí se stavem rozvahového účtu 261-pokladna k 31.12.2024.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.06.2024, 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená k 30.06.2024, 31.12.2024.
Účetnictví ostatní	Bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.06.2024 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.06.2024, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.06.2024.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.06.2024, 31.08.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.06.2024, 31.12.2024. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený k 30.06.2024, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2023.
Darovací smlouvy	Ke kontrole vybrány smlouvy: darovací smlouva ze dne 11.06.2024, schválena na jednání rady obce dne 03.06.2024 usnesením č. 28202403, obec dárce, Jezdecký oddíl hřebčín Karlen z.s., finanční dar ve výši 5.000 Kč určen na pořádání akce "Ze sedla vidíš mnohem dál" a uhrazen v hotovosti z pokladny obce dne 02.09.2024 (výdajový pokladní doklad č. 558), darovací smlouva ze dne 21.02.2024, schválena na jednání rady obce dne 14.02.2024 usnesením č. 22202406, obec dárce, Spolek při MŠ a ZŠ Dlouhá Třebová obdarovaný, finanční dar ve výši 5.000 Kč určen

	na pořádání dětského karnevalu v Dlouhé Třebové a uhrazen bezhotovostně odepsání částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS.dne 23.02.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě, darovací smlouva ze dne 07.05.2024, schválena na jednání rady obce dne 22.04.2024 usnesením č. 25202404, obec dárce, Oblastní charita Ústí nad Orlicí, finanční dar ve výši 2.000 Kč určen na úhradu výdajů souvisejících s poskytováním zdravotních a sociálních služeb a a uhrazen bezhotovostně odepsání částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 17.05.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě,
Dohody o provedení práce	Byly vybrány následující dohody o provedení práce: DPP ze dne 9.1.2024 uzavřena na období 10.1.2024 - 31.1.2024 - údržba veřejné zeleně DPP ze dne 26.2.2024 uzavřena na období od 28.2.2024 - 29.2.2024 - zhotovení oplocenky v obecním lese DPP ze dne 4.3.2024 uzavřena na období od 5.3.2024 - 21.3.2024 - výsadba zeleně DPP ze dne 11.3.2024 uzavřena na období od 13.3.2024 - 22.3.2024 - roznos Dlouhotřebovského zpravodaje DPP ze dne 2.4.2024 uzavřena na období od 2.4.2024 - 30.4.2024 - údržba obce DPP ze dne 20.5.2024 uzavřena na období od 27.5.2024 - 31.5.2024 - kompletace hlasovacích lístků a vkládání do obálek, doručení hlasovacích lístků voličům - pro volby do Evropského parlamentu konané dne 7. a 8. června 2024 DPP ze dne 10.6.2024 uzavřena na období od 17.6.2024 - 24.6.2024 - údržba obce DPP ze dne 17.6.2024 uzavřena na období od 18.6.2024 - 21.6.2024 - roznos Dlouhotřebovského zpravodaje DPP ze dne 10.6.2024 uzavřena na období od 17.6.2024 - 21.6.2024 - výsadba a údržba zeleně DPP ze dne 31.5.2024 uzavřena na období od 6.6.2024 - 7.6.2024 - příprava volební místnosti pro volby do Evropského parlamentu konané dne 7. a 8. června 2024 DPP ze dne 3.6.2024 uzavřena na období od 5.6.2024 - 10.6.2024 - úklid volební místnosti pro volby do Evropského parlamentu konané dne 7. a 8. června 2024 DPP ze dne 20.5.2024 uzavřena na období od 20.5.2024 - 6.6.2024 - zajištění kancelářského a ostatního vybavení a občerstvení pro členy okrskové volební komise, příprava PC techniky a instalace volebního programu pro volby do Evropského parlamentu konané dne 7. a 8. června 2024 DPP ze dne 1.7.2024 uzavřena na období od 8.7.2024 - 12.7.2024 - vedoucí a instruktorka příměstského tábora 8. - 12.7.2024 DPP ze dne 1.7.2024 uzavřena na období od 8.7.2024 - 12.7.2024 - instruktorka příměstského tábora 8. - 12.7.2024 DPP ze dne 1.7.2024 uzavřena na období od 8.7.2024 - 24.7.2024 - lehké manuální práce - údržba zeleně, údržba obce DPP ze dne 1.7.2024 uzavřena na období od 8.7.2024 - 24.7.2024 - lehké manuální práce - údržba zeleně, údržba obce

	DPP ze dne 28.6.2024 uzavřena na období od 8.7.2024 - 29.7.2024 - lehké manuální práce - údržba zeleně, údržba obce DPP ze dne 1.8.2024 uzavřena na období od 1.8.2024 - 23.8.2024 - úklid v obecním lese DPP ze dne 26.7.2024 uzavřena na období od 1.8.2024 - 23.8.2024 - lehké manuální práce - údržba zeleně a cest na hřbitově v Dlouhé Třebové
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 01.10.2014 - samostatný referent státní správy a samosprávy, od 01.10.2024 na dobu neurčitou. Dodatek č. 1 ze dne 31.05.2024 k Pracovní smlouvě ze dne 01.10.2024. Platový výměr ze dne 02.01.2024 (platová třída 9, platový stupeň 10, s osobním příplatkem). Platový výměr ze dne 03.06.2024 (platová třída 10, platový stupeň 10, s osobním příplatkem). Plat je vyplácen za leden - září 2024 podle mzdového listu. Pracovní smlouva ze dne 01.12.2023 - účetní práce, výše pracovního úvazku je 0,95, délka stanovené pracovní doby činí 38 hodin. Na dobu určitou. Platový výměr ze dne 02.01.2024 (platová třída 9, platový stupeň 4, s osobním příplatkem). Platový výměr ze dne 03.06.2024 (platová třída 10, platový stupeň 5, s osobním příplatkem). Plat je vyplácen za leden - září 2024 podle mzdového listu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 13.05.2024, na akci "Autobusové zastávky", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 135.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2024. Právní jednání bylo projednáno a schváleno RO dne 22.04.2024. Investiční účelová dotace bude předmětem vyúčtování při konečném přezkoumání hospodaření obce. Na konečném přezkoumání bylo doloženo vyúčtování ze dne 18.12.2024. Uznatelné náklady činí 303.869,- Kč, zaúčt. na OdPar 2221. Fap č. FV24010497 na částku 69.575,- Kč, úhrada z účtu vedeného u ČS dne 19.9.2024, fap č. FV24010628 na částku 217.074,- Kč, úhrada z účtu vedeného u ČSOB dne 17.12.2024. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na zajištění volby do 1/3 Senátu a do Zastupitelstva Pardubického kraje byla poskytnuta ve výši 31.500,- Kč. Uznatelné výdaje činí 32.604,- Kč. O doplatek dotace ve výši 1 104,- Kč bylo požádáno dne 15.01.2025 v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024, doplatek ke dni přezkumu nebyl připsán na účet obce. Neinvestiční dotace na zajištění volby do EP byla poskytnuta ve výši 32.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 31.936,- Kč. Vratka ve výši 64,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024 dne 17.01.2024 z účtu vedeného u ČSOB.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole vybrána smlouva: nájemní smlouva ze dne 03.06.2024, schválena na jednání zastupitelstva obce 27.05.2024 usnesením č. 9/2024/10, obec pronajímatel, fyzická osoba nájemce, předmět smlouvy pronájem části pozemkové parcely č. 1484/6 o výměře 41,2 m2 v k.ú. Dlouhá Třebová za účelem parkování k domu č.p. 306, smlouva na dobu neurčitou, a to od 03.06.2024, nájemné sjednáno dohodou ve výši 1,50 Kč/m2/rok, tj. celkem 62 Kč/rok, které bude ročně navyšováno o inflaci, pro rok 2024 zbývá doplatit 37 Kč,

Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 16.05.2024, akce "Venkovní učebna ZŠ Dlouhá Třebová", objednatel Obec Dlouhá Třebová, zhotovitel KLAHOS spol. s r.o., Riegrova 175, 560 02 Česká Třebová, termín zahájení stavby - 20.5.2024, termín dokončení stavby do 31.08.2024, cena za zhotovení díla 1 297 997,25 Kč včetně DPH, smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.05.2024. Faktura č. FV24020601 ve výši 1 297 997 Kč byla vystavena 30.08.2024, DUZP 30.08.2024, splatná 09.10.2024. Faktura byla uhrazena 30.09.2024 z běžného účtu vedeného u ČS.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole vybrány smlouvy: kupní smlouva ze dne 30.07.2024, koupě schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.07.2024 usnesením č. 10/2024/09, obec kupující, fyzická osoba prodávající, předmět smlouvy převod vlastnického práva k pozemkové parcele č. 1513/5 o výměře 509 m2 v k.ú. Dlouhá Třebová, vklad do KN proveden dne 27.08.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 05.08.2024 (sp.zn. V-6151/2024-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 20.360 Kč uhrazena bezhotovostně odepsáním v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 31.07.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu prodávajícího uvedeného ve smlouvě, pozemek zařazený do majetku obce dne 05.08.2024 v pořizovací ceně 20.360 Kč, kupní smlouva ze dne 17.08.2024, prodej schválen na jednání zastupitelstva obce dne 27.05.2024 usnesením č. 9/2024/13, obec prodávající, fyzické osoby kupující, předmět smlouvy převod vlastnických práv k pozemkovým parcelám č. 1054/13 o výměře 361 m2 (kupní cena 288.800 Kč) a č. 493/1 o výměře 42 m2 (kupní smlouva 4.200 Kč) vše v k.ú. Dlouhá Třebová, vklad do KN proveden dne 13.09.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 23.08.2024 (sp.zn. V-6592/2024-611), celková kupní cena ve výši 293.000 Kč připsána ve prospěch běžného účtu obce vedeného u ČS dne 23.08.2024, pozemky vyřazeny z majetku obce dne 23.08.2024 v celkové účetní hodnotě 14.923,40 Kč.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole vybrány smlouvy: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2024154/VB/1 ze dne 17.01.2024, schválena na jednání rady obce dne 15.01.2024 usnesením č. 21202405, obec povinná, ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená společností Geodézie Česká Třebová s.r.o. oprávněná, obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemkových parcelách č. 459/2, 1508/1 a 1506 vše v k. ú. Dlouhá Třebová, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, smlouva na dobu neurčitou, vklad do KN proveden dne 20.02.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 29.01.2024 (sp.zn. V-739/2024-611), jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 17.410 Kč bez DPH, faktura-daňový doklad variabilní symbol č. 172024 datum splatnosti 15.03.2024, celková fakturovaná částka 21.066,10 Kč včetně DPH připsána ve prospěch účtu obce vedeného u ČS dne 18.03.2024, smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SLS/20/24/Hd ze dne 26.03.2024, schválena na jednání rady obce dne 04.03.2024

	usnesením č. 23202408, obec povinná, Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. oprávněný, věcné břemeno - služebnosti inženýrské na části pozemkové parcele č. 1484/1 v k.ú. Dlouhá Třebová zakládá právo oprávněného vlastním nákladem a vhodným i bezpečným způsobem na pozemku zřídit, provozovat a udržovat vodovod, vklad do KN proveden dne 17.04.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 27.03.2024 (sp.zn. V-2482/2024-611), jednorázová úplata ve výši 5 Kč/m2 uložené sítě, celková finanční náhrada činí 1.895 Kč (5 Kč x 379 m2), faktura-daňový doklad variabilní symbol č. 292024, datum splatnosti 02.06.2024, celková fakturovaná částka 2.292,95 Kč včetně DPH připsána ve prospěch účtu obce vedeného u ČS dne 04.06.2024.
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o výpůjčce ze dne 07.06.2024, schválena na jednání rady obce dne 13.05.2024 usnesením č. 27202405, obec půjčitel, Základní škola a mateřská škola Dlouhá Třebová okres Ústí nad Orlicí vypůjčitel, předmět smlouvy: bezplatné přenechání nezuživatelné věci "pásový schodolez OPTIMUS 02" k dočasnému užívání na dobu neurčitou ode dne podpisu smlouvy.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	K nájemní smlouvě ze dne 03.06.2024, schválené na jednání zastupitelstva obce 27.05.2024 usnesením č. 9/2024/10, obec pronajímatel, předmět smlouvy pronájem části pozemkové parcely č. 1484/6 o výměře 41,2 m2 v k.ú. Dlouhá Třebová, zveřejněný na úřední desce obecního úřadu a na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup od 11.03.2024 do 28.03.2024.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu „Venkovní učebna ZŠ Dlouhá Třebová“ – dne 30.10.2023 rada obce schválila zadání administrace vyřízení dotace a výběrového řízení na zhotovitele pro výstavbu „Venkovní učebna ZŠ Dlouhá Třebová“ p. Jaroslavu Špajsovi, IČO 04179676, Ústí nad Orlicí a dne 8.11. 2023 byla odeslána objednávka panu Jaroslavu Špajsovi, IČO 04179676, Ústí nad Orlicí.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2024 k rozpočtovému hospodaření, s úč. od 05.03.2024, schválená na jednání ZO dne 04.03.2024.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Oznámení o zahájení kontroly ze dne 07.10.2024. Pověření ke kontrole ze dne 07.10.2024 pro vedoucí kontrolní skupinu a pro osoby přizvané dle § 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) - zaměstnance firmy ESOP účetní a daňová kanceláře s.r.o. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, kontrolovaná organizace: Základní škola a mateřská škola Dlouhá Třebová okres Ústí nad Orlicí, kontrola zahájena dne 23.10.2024, kontrolované období: 01.09.2023 - 31.08.2024, poslední kontrolní úkol dne 25.10.2024 (podání předběžné informace o kontrolních zjištěních).
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Vybraná usnesení z jednání rady obce ze dne 15.01.2024, 14.02.2024, 04.03.2024, 08.04.2024, 22.04.2024, 29.04.2024, 13.05.2024, 03.06.2024, 28.06.2024, 24.07.2024, 30.08.2024, 16.09.2024, 02.10.2024, 11.11.2024, 02.12.2024, 16.12.2024, 23.12.2024.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 11.12.2023, 04.03.2024, 27.05.2024, 22.07.2024, 21.10.2024, 9.12.2024.
Finanční výbor	Zápis z jednání ze dne 6.12.2024, 14.10.2024, 17.07.2024, 22.05.2024, 01.03.2024.

Kontrolní výbor	Zápisy z jednání ze dne 15.10.2024, 10.07.2024, 17.05.2024, 28.02.2024.
Obecně závazné vyhlášky	Na jednání ZO dne 11.12.2023 byly schváleny: č. 1/2023, o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024, č. 2/2023, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2024, (proveden výmaz ze Sbírky právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů z důvodu nepřiložení příloh ke zveřejněnému dokumentu, opět zveřejněna 24.1.2024 a přiděleno č. 1/2024, s úč. od 08.02.2024), č. 3/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022. Na jednání ZO dne 12.12.2022 byla schválena: č. 1/2022, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2023. Výše uvedené obecně závazné vyhlášky byly zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů.
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	Sestavená k 30.06.2024, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2023 v souladu s rozhodnutím zřizovatele o jeho rozdělení.
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace zřízené obcí	Základní škola a mateřská škola Dlouhá Třebová okres Ústí nad Orlicí: rozpočet na rok 2024 ze dne 31.10.2023 střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026 schválený radou obce na jednání dne 22.04.2024 usnesením č. 25202407, zveřejněný internetových stránkách školy
Schvalování účetních závěrek	Rada obce na svém jednání dne 08.04.2024 schválila usnesením č. 24202406 účetní závěrku příspěvkové organizace zřízené obcí Základní škola a mateřská škola Dlouhá Třebová okres Ústí nad Orlicí sestavenou k 31.12.2023, schválilo zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 11.886,53 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace. Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 27.05.2024 usnesením č. 9/2024/09/02 schválilo účetní závěrku obce Dlouhá Třebová sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 10.866.465,44 Kč přeúčtován na účet 432-výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Třebová za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Třebová za rok 2024.

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,04 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Třebová o počtu 12 stran byla seznámena dne 21.03.2025 starostka obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Třebová byla předána datovou schránkou.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor

Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor

Eva Svojanovská

kontrolor

Zdeňka Škarková

 Digitální podpis:
25.03.2025 12:02

podepsáno elektronicky

Jitka Voříšková

 Digitální podpis:
27.03.2025 08:41

podepsáno elektronicky

Zdeňka Fassnerová

 Digitální podpis:
27.03.2025 20:10

podepsáno elektronicky

Kontrolorka Eva Svojanovská, která se podílela na výkonu přezkoumání hospodaření obce, nevlastní elektronický podpis z důvodu nového nástupu do zaměstnání, a proto zde její podpis chybí.

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Dlouhá Třebová

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO