



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Dolní Újezd, IČ: 00276596

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30.10.2024 (dílčí přezkoumání)

04.02.2025 (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 **04.02.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **04.02.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dolní Újezd

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

Obec zastupoval:

starosta obce: Miloš Vrabec

účetní obce: Ing. Eliška Klejchová

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

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.

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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2023 - 18.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2024/RO_1 bylo schváleno usnesením rady obce č. 13/35/2024 ze dne 15.1.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.2.2024. Rozpočtové opatření č. 2/2024/RO_2 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/39/2024 ze dne 18.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.4.2024. Rozpočtové opatření č. 3/2024/RO_3 bylo schváleno usnesením rady obce č. 4/40/2024 ze dne 25.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.4.2024. Rozpočtové opatření č. 4/2024/RO_4 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/44/2024 ze dne 20.5.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.6.2024. Rozpočtové opatření č. 5/2024/ZO_1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/7/2024 ze dne 17.6.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.6.2024. Rozpočtové opatření č. 6/2024/RO_5 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/52/2024 ze dne 12.8.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.8.2024. Rozpočtové opatření č. 7/2024/RO_6 bylo schváleno usnesením rady obce č. 6/53/2024 ze dne 27.8.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.8.2024. Rozpočtové opatření č.8/2024/RO_7 bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/54/2024 ze dne 9.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.9.2024. Rozpočtové opatření č. 9/2024/ZO_2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/8/2024 ze dne 16.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.9.2024.

	<p>Rozpočtové opatření č.10/2024/RO_8 bylo schváleno usnesením rady obce č. 7/55/2024 ze dne 23.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.10.2024.</p> <p>Rozpočtové opatření č.11/2024/RO_9 bylo schváleno usnesením rady obce č. 8/57/2024 ze dne 29.10.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.11.2024.</p> <p>Rozpočtové opatření č.12/2024/ZO_3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/9/2024 ze dne 13.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.12.2024.</p> <p>Rozpočtové opatření č.13/2024/RO_10 bylo schváleno usnesením rady obce č. 6/61/2024 ze dne 19.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.1.2025.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 byla schválena kompetence rady obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření mezi zasedáním zastupitelstva obce.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2024 byla schválena pravomoc rady ke schvalování rozpočtových opatření mezi zasedáním zastupitelstva obce od 1.1.2025.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16/05/2023 ze dne 15.12.2023 jako schodkový, v příjmové části ve výši 68 110 600,- Kč po konsolidaci, ve výdajové části ve výši 98 630 600,- Kč po konsolidaci, schodek v rozpočtu byl kryt nevyčerpanými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 27 520 000,- Kč a příjmem z termínovaného vkladu na položce 8117 ve výši 3 000 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.12.2023.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro ZUŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023 ve výši 120 000,- Kč, ve Fin2-12M par. 3231 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 4.1.2024.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023 ve výši 3 850 000,- Kč, ve Fin2-12M par. 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 4.1.2024.</p> <p>Ke dni 30.9.2024 závazné ukazatele pro obě příspěvkové organizace dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu aktualizovaný byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2023 - 18.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 21/05/2023 ze dne 15.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce 18.12.2023.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 22.2.2024 - 19.3.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2024 výrokem bez</p>

	výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2023 včetně všech povinných příloh byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.3.2024.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-8215591/0710 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283415349/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní spořicí účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 5748271399/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283415349/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6248387349/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatek peněžních prostředků na účtu termínovaných vkladů krátkodobých souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 244 ke dni 31.12.2024.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.12.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2024 veden programem Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2024 byl zaúčtován hromadným dokladem ze dne 31.1.2024. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Triada.
Faktura	Obec obdržela v roce 2024 do data kontroly celkem 615 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební morálky obce bylo na vzorku 10 faktur zjištěno, že u všech faktur byla úhrada provedena ve lhůtě splatnosti. Z pozice obce jsou učiněna opatření, která zamezí pozdním úhradám, případně opatření, která již ve fázi přijetí závazku upraví smluvní podmínky způsobem, který omezí vznik sankcí za pozdní úhrady. Faktura č. 3240035 ze dne 19.1.2024 ve výši 80 900,- Kč - datum splatnosti dne 15.2.2024 - výměna plynového kotle - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.1.2024 na účet 321/ § 3613 pol. 5171 ve výši 80 900,- Kč. Účtováno v režimu PDP. Faktura č. 3240073 ze dne 31.1.2024 ve výši 820 223,75 Kč - datum splatnosti dne 1.3.2024 - stavební práce na akci "Stavební úpravy obecního úřadu Dolní Újezd" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.2.2024 na účet 321/ § 6171 pol. 6121 ve výši 820 223,75 Kč. Faktura č. 3240094 ze dne 15.2.2024 ve výši 266 200,- Kč - datum splatnosti dne 23.3.2024 - projektová dokumentace pro provádění stavby na akci "silnice III/3594, chodník podél III/3594, Jiříkov" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.3.2024 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 266 200,- Kč. Faktura č. 3240170 ze dne 25.3.2024 ve výši 235 950,- Kč - datum

	<p>splatnosti dne 8.4.2024 - zpracování projektu k dotaci FVE - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.4.2024 na účet 321/§ 3639 pol. 6121 ve výši 235 950,- Kč. Faktura č. 3240199 ze dne 9.4.2024 ve výši 51 486,- Kč - datum splatnosti dne 23.4.2024 - stavební práce protipovodňová ochrana - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 18.4.2024 na účet 321/ § 3744 pol. 5171 ve výši 51 486,- Kč. Faktura č. 32400213 ze dne 10.4.2024 ve výši 145 819,50 Kč - datum splatnosti dne 24.4.2024 - vypracování studie na akci "Dolní Újezd - lávka pro pěší" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 23.4.2024 na účet 321/ § 2219 pol. 6121 ve výši 145 819,50 Kč. Faktura č. 3240354 ze dne 13.6.2024 ve výši 1 141 045,60 Kč - datum splatnosti dne 27.6.2024 - stavební práce na akci "Kanalizace zahradnictví Dolní Újezd" - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.6.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 5171 ve výši 1 141 045,60 Kč. Účtováno v režimu PDP. Faktura č. 3240365 ze dne 20.6.2024 ve výši 117 431,- Kč - datum splatnosti dne 4.7.2024 - oprava vodovodu - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 27.6.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 117 431,- Kč. Faktura č. 3240379 ze dne 2.7.2024 ve výši 433 189,68 Kč - datum splatnosti dne 23.7.2024 - předláždění chodníku - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 3.7.2024 na účet 321/ § 2219 pol. 5171 ve výši 433 189,68 Kč. Faktura č. 3240594 ze dne 10.10.2024 ve výši 715 239,01 Kč - datum splatnosti dne 9.11.2024 - regenerace sídliště Bořkov, Dolní Újezd - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 17.10.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 643 715,11 Kč. Dle faktury pozastávka ve výši 5% = 35761,95 Kč splatná dne 28.2.2025 a pozastávka ve výši 5% = 35 761,95 Kč splatná dne 28.2.2029. Účtováno v režimu PDP. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zpracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2024 ze dne 1.11.2024, včetně jmenování inventarizačních komisí. Inventurní zpráva do 31.1.2025. Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 28.11.2024. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 29.1.2025 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Seznam inventurních soupisů. Seznam bankovních účtů k 31.12.2024. Rekapitulace dlouhodobého hmotného majetku dle jednotlivých inventurních soupisů. Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Pro rok 2024 vedena v programu Triada v číselné řadě 3240001 - 3240615.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2024 vedena v programu Triada v číselné řadě 20240001 - 20240347.

Mzdová agenda	Pro rok 2024 vedena programem Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022 s platností od 1.11.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, při souběhu funkcí bude odměna poskytnuta do výše souhrnu odměn za funkci v souladu s § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. V případě uvolnění mandátu a nástupu náhradníka bude odměna vyplácena ode dne složení slibu člena zastupitelstva obce. Pro rok 2024 beze změny, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění. Starosta obce je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn, odměna od 1.1.2024 poskytnuta ve správné výši v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 12/2024. Počet členů zastupitelstva obce: 15 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 1955 Počet obyvatel k 1.1.2024: cca 1954
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha k 30.9.2024 vedená programem Triada - hlavní pokladna. Pokladní kniha k 30.9.2024 vedená programem Triada - vedlejší pokladna. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladních knihách souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2024. Kontrola zůstatku pokladní hotovosti k datu přezkoumání hospodaření obce - zůstatek pokladní hotovosti za hlavní i vedlejší pokladnu souhlasil se zůstatkem pokladní knihy k 30.10.2024. Dle Směrnice č. 16/2013 a následujících byly dodrženy pokladní limity pro hlavní i vedlejší pokladnu.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 000070 ze dne 19.3.2024 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2023. Účetní doklad č. 620004 ze dne 25.3.2024 - přeúčtování výsledku hospodaření obce za rok 2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v programu Triada.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená za obě příspěvkové organizace ke dni 30.9.2024 včetně příloh.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený za obě příspěvkové organizace ke dni 30.9.2024.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 24.5.2024 uzavřená s dárcem TPR s.r.o. na poskytnutí věcného daru pro obec Dolní Újezd - laserované medaile v ceně 5263,- Kč. Dar je poskytnut jako cena pro děti a obdarovaný se

	<p>zavazuje jej použít pro účely společenské akce "Cesta kolem světa za 80 minut". Přijetí daru bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 6.5.2024.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 28.3.2024 uzavřená s obdarovaným Českým svazem ochránců přírody - Záchranou stanicí a ekoncentrem "Pasička" na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč za účelem provádění ochrany zvířat a jejich zdraví a na ekologické účely. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 4.3.2024. Účtováno dokladem č. 91 ze dne 9.4.2024 na účet 572/ § 3741 pol. 5222 ve výši 5 000,- Kč.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 1.9.2024 uzavřená s obdarovaným Rodinným integračním centrem z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč na poskytování sociálních služeb Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi s poruchami autistického spektra. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 29.7.2024. Účtováno dokladem č. 216 ze dne 5.9.2024 na účet 572/ § 4359 pol. 5222 ve výši 5 000,- Kč.</p>
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 23.9.2024 uzavřená na dobu neurčitou - roznos Obecních novin v částech obce Dolní Újezd - Jiříkov a Václavky.
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 22.5.2024 - kompletace a roznos volebních lístků, doručovací okrsek č. 5.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 6.6.2024 - úklid volebních místností.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 1.7.2024 - revize knihovního fondu.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 9.8.2024 - pomocné práce na údržbě veřejné zeleně v katastru obce, úklid obce.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 6.9.2024 - kompletace a roznos volebních lístků, doručovací okrsek č. 2.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 18.9.2024 - zajištění vybavení volebních místností.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V roce 2024 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 1/2024/ZO ze dne 7.3.2024 uzavřená s příjemcem Oblastní charitou Polička na poskytnutí finanční podpory (dotace) ve výši 40 000,- Kč na částečné krytí nákladů spojených s poskytováním sociálních služeb občanům Dolního Újezdu. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 25.11.2024, vyúčtováno dne 30.8.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 28.9.2023. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023. Účtováno dokladem č. 62 ze dne 11.3.2024 na účet 373/ § 4329 pol. 5223 ve výši 40 000,- Kč.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.6.2024 uzavřená s příjemcem Svazkem obcí Vodovody Poličsko na poskytnutí dotace ve výši 374 192,- Kč na "Výměnu vodovodního řádu Dolní Újezd od č.p. 378 po č.p. 542". Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 2.4.2024. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2024. Smlouva byla</p>

	<p>zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20.6.2024. Vyúčtováno dne 31.7.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Účtováno dokladem č. 155 ze dne 21.6.2024 na účet 373/ § 2310 pol. 5329 ve výši 374 192,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 2/2024/ZO ze dne 7.3.2024 uzavřená s příjemcem Farní charitou Dolní Újezd na poskytnutí finanční podpory (dotace) ve výši 500 000,- Kč na financování nákladů spojených s poskytováním registrované sociální služby v DPS Dolní Újezd a v obci Dolní Újezd v roce 2024. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 15.1.2025, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 13.11.2023. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 7.3.2024. Účtováno dokladem č. 62 ze dne 11.3.2024 na účet 373/ § 4351 pol. 5223 ve výši 500 000,- Kč. Vyúčtování dotace předloženo dne 13.1.2024, doloženy výdaje v celkové výši 450 000,- Kč (mzdové výdaje a výdaje za nájemné). Nevyčerpaná částka 50 000,- Kč byla vrácena na účet obce dne 8.1.2025. Proúčtování dotace do nákladů ve výši 450 000,- Kč - zápisem 572/373 dne 31.12.2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 9/2024/ZO ze dne 24.4.2024 uzavřená s příjemcem Tělocvičnou jednotou SOKOL na poskytnutí finanční podpory (dotace) ve výši 120 000,- Kč na úhradu nájemného za pronájem haly s umělým povrchem Základní školy a mateřské školy Dolní Újezd pro děti a mládež. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 16.12.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 23.1.2024. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.3.2024. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 24.4.2024. Dotace byla vyúčtována dne 5.11.2024, doloženy dvě faktury za pronájem sportovní haly v celkové výši 120 000,- Kč. Dotace čerpána v plné výši. Přeúčtováno do nákladů zápisem 572/373 dne 5.11.2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 27/2024/ZO ze dne 21.6.2024 uzavřená s příjemcem Tělocvičnou jednotou SOKOL na poskytnutí finanční podpory (dotace) ve výši 150 000,- Kč na úhradu nákladů na údržbu a provoz koupaliště v Dolním Újezdu v roce 2024. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 25.11.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 2.6.2024. Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.6.2024. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21.6.2024. Dotace byla vyúčtována dne 25.11.2024, doložena výsledovka s označenými náklady za materiál, spotřebu energií, rozbory vody, nájemné a mzdové náklady v celkové výši 832 150,59 Kč. Dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje pro II. kolo na rok 2024 na pořízení

	<p>požárních přileb s příslušenstvím. Na základě smlouvy č. OKŘ/24/23257 ze dne 1.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 30 000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání rady obce dne 17.6.2024. Dotace byla poskytnuta po odsouhlasení předloženého vyúčtování. Vyúčtování předloženo dne 29.7.2024, doložena faktura č. 325010129 ze dne 23.7.2024 za nákup přileb ve výši 45 847,- Kč, která byla proplacena dne 24.7.2024, zaúčtováno na par. 5512 pol. 5132. Dotace byla připsána na účet dne 7.8.2024. Dotace čerpána v plné výši.</p> <p>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Rekonstrukce stezky pro pěší v místní části Malvařice" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21457 ze dne 13.5.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně však ve výši 135 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 5/42/2024 ze dne 22.4.2024. Vyúčtování dotace předloženo dne 28.11.2024, doložena faktura č. 2024111253 ze dne 7.11.2024 za rekonstrukci stezky pro pěší v místní části Malvařice na částku 311 925,86 Kč. Faktura byla uhrazena dne 11.11.2024. Dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo ze dne 30.7.2024 uzavřená se zhotovitelem Dřevozpracujícím výrobním družstvem Jaroměřice nad Rokytnou na zhotovení díla "Mobiliář pro obecní úřad a obecní knihovnu, Dolní Újezd". Cena díla dle smlouvy činí 4 729 229,34 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.7.2024. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 31.7.2024. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 31.7.2024, kterým se mění cena díla o 115 000,- Kč bez DPH z důvodu skutečnosti, že soupis dodávek předložený zadavatelem v rámci zadávacího řízení neumožňoval nacenění položky „pódium“, která je však pro řádné dokončení zakázky nezbytná. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 28.8.2024.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 1.7.2024 na prodej pozemku p.č. 336/1 o výměře 148 m² v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle. Doložka dle zákona o obcích: záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 16.5.2024 - 3.6.2024, prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 17.6.2024. Právní účinky vkladu ke dni 8.7.2024, pozemek vyřazen z majetku 8.7.2024 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Kupní cena byla uhrazena dne 1.7.2024, zaúčtováno zápisem 231 par. 3636 pol. 3111/324.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 6.5.2024 na prodej pozemku p.č. 428/14 o výměře 90 m² v k.ú. Dolní Újezd u Litomyšle, který vznikl na základě geometrického plánu č. 1451-228/2023. Doložka dle zákona o obcích: záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 29.2.2024 - 18.3.2024, prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 18.3.2024. Právní účinky vkladu ke dni 7.5.2024, pozemek byl vyřazen z majetku dne 7.5.2024 zápisem 554/031 v účetní hodnotě. Kupní cena byla uhrazena dne 30.4.2024, zaúčtováno zápisem 231 par. 3639 pol. 3111/324.</p>

	<p>Kupní smlouva ze dne 18.9.2024 na nákup pozemku p.č. 156/4 o výměře 14 m2 v k.ú. Dolní Újezd. Doložka dle zákona o obcích: nákup pozemku byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 16.9.2024. Právní účinky vkladu ke dni 24.9.2024. Pozemek byl zařazen do majetku dne 24.9.2024 zápisem 031/042 v pořizovací ceně. Pozemek byl uhrazen dne 19.9.2024, zaúčtováno zápisem 042/231 par. 3639 pol. 6130. Kolek byl uhrazen dne 23.9.2024.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Obec v roce 2024 realizovala veřejné zakázky. V rámci přezkoumání hospodaření bude přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení.</p> <p>Dokumentace k veřejné zakázce na akci: "Mobiliář pro obecní úřad a obecní knihovnu, Dolní Újezd".</p> <p>Smluvní zástupce zadavatele AREA 2000 s.r.o. Polička.</p> <p>Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 1.7.2024 byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 2.7.2024, včetně všech příloh.</p> <p>Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH.</p> <p>Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí 4 081 702,- Kč bez DPH.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek je 23.7.2024 v 9:00 hodin prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK na adrese www.vhodne-uverejneni.cz. Žádost o vysvětlení zadávací dokumentace byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 8.7.2024. Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 bylo zveřejněno na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 8.7.2024 a dne 18.7.2024. Lhůta pro podání nabídek zůstává v platnosti - jedná se pouze o upřesnění.</p> <p>Prostřednictvím profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz byly přijaty 2 nabídky dne 22.7.2024 v 9:29 hodin a 23.7.2024 v 8:32 hodin.</p> <p>Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 23.7.2024.</p> <p>Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 23.7.2024.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.7.2024.</p> <p>Obě doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.</p> <p>Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 23.7.2024 bylo zveřejněno na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 23.7.2024.</p> <p>Vybrána firma Dřevozpracující výrobní družstvo, Jaroměřice nad Rokytnou s nabídkovou cenou 3 908 454,- Kč bez DPH.</p> <p>Výzva vybranému dodavateli ze dne 23.7.2024 byla odeslána datovou schránkou dne 23.7.2024.</p> <p>Požadované dokumenty poslány emailem dne 24.7.2024.</p> <p>Vzdání práva podat námítky ze dne 25.7.2024 a 26.7.2024.</p> <p>Písemná zpráva zadavatele ze dne 31.7.2024 byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 31.7.2024.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou Dřevozpracující výrobní družstvo, Jaroměřice nad Rokytnou byla dne 30.7.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání rady obce dne 23.7.2024), sjednaná cena díla v ní byla dodržena.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 31.7.2024.</p> <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 31.7.2024, kterým se mění</p>

	<p>cena díla na 4 023 454,- Kč bez DPH. Důvodem změny je skutečnost, že soupis dodávek předložený zadavatelem v rámci zadávacího řízení neumožňoval nacenění položky „pódium“, která je však pro řádné dokončení zakázky nezbytná. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 28.8.2024.</p> <p>Internetová adresa profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 26.11.2024. kterým se mění cena díla na 4 039 570,- Kč bez DPH. Důvodem je vypořádání více a méně prací v rámci zakázky, které vyplynuly ze skutečného stavu na stavbě. Dodatek č. 2 byl schválen usnesením rady obce ze dne 25.11.2024 a zveřejněn na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 11.12.2024.</p> <p>Faktura č. 771 ze dne 10.12.2024 ve výši 4 887 879,70 Kč včetně DPH - datum splatnosti dne 25.12.2024 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.12.2024 ve výši 4 887 879,70 Kč.</p> <p>Cena díla byla dle fakturace dodržena.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice č. 16/2013 k vedení pokladny, dodatek č. 1 platný od 1.1.2018.</p> <p>Směrnice č. 1/2024 k používání finančních prostředků ze sociálního fondu obce Dolní Újezd.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly ve zřízené příspěvkové organizaci ZUŠ Dolní Újezd ze dne 21.10.2024 - na základě pověření ke kontrole ze dne 16.10.2024 a na základě rozhodnutí rady obce ze dne 23.9.2024. Kontrolované období od 1.1.2024 - 30.9.2024 - kontrola dodržování rozpočtové kázně v roce 2024, kontrola hospodaření, kontrola pokladny, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2024 - nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů.</p> <p>Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly ve zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Dolní Újezd ze dne 21.10.2024 - na základě pověření ke kontrole ze dne 16.10.2024 a na základě rozhodnutí rady obce ze dne 23.9.2024. Kontrolované období od 1.1.2024 - 30.9.2024 - kontrola dodržování rozpočtové kázně v roce 2024, kontrola hospodaření, kontrola výběru a odvodu stravného za rok 2024, kontrola spotřeby energií v roce 2024, kontrola tvorby a použití fondů v roce 2024, kontrola vedení účetnictví v roce 2024 - nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů.</p>
<p>Zápis z jednání rady včetně usnesení</p>	<p>Zápis ze dne 15.1.2024 - RO1, zápis ze dne 29.1.2024 - odměny pracovníků za práci s mládeží, ze dne 12.2.2024 - účetní závěrky příspěvkových organizací, zápis ze dne 4.3.2024 - finanční dar, ze dne 18.3.2024 - bezúplatný převod od svazku, RO2, ze dne 25.3.2024 - RO3, ze dne 8.4.2024 - finanční dar, ze dne 22.4.2024 - dotace POV, zápis ze dne 6.5.2024, ze dne 20.5.2024 - RO4, ze dne 27.5.2024 - veřejná zakázka, zápis ze dne 3.6.2024 - nájemní smlouva na koupaliště, zápis ze dne 17.6.2024 - dotace PK, ze dne 1.7.2024 - investiční a neinvestiční příspěvek příspěvkové organizaci, ze dne 15.7.2024, ze dne 23.7.2024 - schválení dodavatele na</p>

	veřejnou zakázku, ze dne 29.7.2024 - poskytnutí dotace, daru, ze dne 12.8.2024 - RO6, ze dne 27.8.2024 - RO7, bezúplatný převod majetku, ze dne 9.9.2024 - RO8, ze dne 23.9.2024 - poskytnutí finančního daru, RO10, zápis ze dne 14.10.2024 - veřejná zakázka, servisní smlouva, zápis ze dne 29.10.2024 - plán inventur, protokoly z veřejnosprávních kontrol, RO11, pronájem prostor pro provoz pošty, zápis ze dne 11.11.2024 - odpisový plán ZUŠ, finanční podpora, zápis ze dne 25.11.2024 - navýšení nájmu, schválení přijetí darů příspěvkovými organizacemi, zápis ze dne 9.12.2024 - dohoda o výpůjčce, vyřazení a likvidace majetku, zápis ze dne 19.12.2024 - rozpočty příspěvkových organizací, střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací, RO13.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 15.12.2023 - rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu. Zápis včetně usnesení ze dne 18.3.2024 - OZV o nočním klidu, poskytnuté dotace, prodej pozemku, nákup pozemku. Zápis včetně usnesení ze dne 17.6.2024 - RO5, poskytnutí dotací, investiční příspěvek příspěvkové organizaci, navýšení příspěvku příspěvkové organizace, prodej pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 16.9.2024 - RO9, OZV. Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2024 - RO12, rozpočet obce, pravomoc rady ke schvalování rozpočtových opatření, střednědobý výhled rozpočtu, změna v odměňování zastupitelů, mimořádné odměny.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba, používání a hospodaření s finančními prostředky sociálního fondu jsou upraveny Směrnicí č. 1/2024. Zdrojem fondu je roční přiděl finančních prostředků ve výši 4% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovost, zůstatek nevyčerpaných finančních prostředků z předcházejícího roku, splátky dříve poskytnutých půjček ze sociálního fondu a případné další příjmy. Příděl finančních prostředků do sociálního fondu je prováděn měsíčně. Peněžní prostředky fondu jsou uloženy na samostatném bankovním účtu 236.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - pol. 1345. OZV č. 4/2023 o místním poplatku ze psů - pol. 1341. OZV č. 5/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - pol. 1343. OZV č. 6/2023 o místním poplatku ze vstupného - pol. 1344. Tyto vyhlášky nabývají účinnosti dne 1.1.2024. Schváleny usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2023. Zveřejněny ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 18.12.2023.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 předloženo. Daň ve výši 1 766 240,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2023 a účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2024, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2024 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkových	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem od 28.11.2023 - 8.1.2024, schválen

organizací	usnesením rady obce ze dne 27.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2024. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem od 28.11.2023 - 8.1.2024, schválen usnesením rady obce ze dne 27.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2024.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2026 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 28.11.2023 - 8.1.2024, schválen usnesením rady obce ze dne 27.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2024. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025 příspěvkové organizace Základní umělecká škola Dolní Újezd byl zveřejněn zřizovatelem od 28.11.2023 - 8.1.2024, schválen usnesením rady obce ze dne 27.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 8.1.2024.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 18.3.2024. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkových organizací	Účetní závěrky ZŠ a MŠ Dolní Újezd a ZUŠ Dolní Újezd byly schváleny usnesením RO dne 12.2.2024. Hospodářský výsledek ZUŠ Dolní Újezd ve výši 1 722,45 Kč byl převeden do rezervního fondu. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 384 232,64 Kč byl převeden do rezervního fondu.

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 právnických 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 Dolní Újezd 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.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd o počtu 16 stran byl seznámen dne 04.02.2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Újezd byla předána datovou schránkou.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Mgr. Simona Bublová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Dolní Újezd

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