



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

#### **o výsledku přezkoumání hospodaření**

**obce Vortová, IČ: 00271187**

**za rok 2024**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**18.11.2024** (dílčí přezkoumání)

**11.04.2025** (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 **02.10.2024**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **11.04.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **11.04.2025**.

#### **Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Vortová

#### **Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Pažout Lacušová

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor: Pavla Netolická

**Obec zastupoval:**

starostka obce: Mgr. Markéta Laštůvková

místostarostka: Ivana Nováková

účetní: Ing. Hana Vašková

**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:

| <b>Druh písemnosti</b> | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu         | návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů od 6. 12. 2023, zveřejněn doposud                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rozpočtová opatření    | Pravomoc k provádění RO starostce schválena usnesením ZO dne 3. 12. 2022 do výše 50.000,- Kč.<br><br>č. 1, schváleno usnesením ZO ze dne 4. 4. 2024, zveřejněno od 4. 4. 2024<br>č. 2, schváleno usnesením ZO ze dne 4. 4. 2024, zveřejněno od 4. 4. 2024<br>č. 3, schváleno usnesením ZO ze dne 4. 4. 2024, zveřejněno od 4. 4. 2024<br>č. 4, schváleno usnesením ZO ze dne 2. 5. 2024, zveřejněno od 2. 5. 2024<br>č. 5, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024, zveřejněno od 6. 6. 2024<br>č. 6, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024, zveřejněno od 6. 6. 2024<br>č. 7, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024, zveřejněno od 6. 6. 2024<br>č. 8, schváleno usnesením ZO ze dne 1. 8. 2024, zveřejněno od 1. 8. 2024<br>č. 9, schváleno usnesením ZO ze dne 5. 9. 2024, zveřejněno od 5. 9. 2024<br>č. 10, schváleno usnesením ZO ze dne 5. 9. 2024, zveřejněno od 5. 9. 2024<br>č. 11, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 10. 2024, zveřejněno od 3. |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>10. 2024<br/> č. 12, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 10. 2024, zveřejněno od 3. 10. 2024<br/> č. 13, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 10. 2024, zveřejněno od 3. 10. 2024<br/> č. 14, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 11. 2024, zveřejněno od 7. 11. 2024<br/> č. 15, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 11. 2024, zveřejněno od 7. 11. 2024<br/> č. 16, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 11. 2024, zveřejněno od 7. 11. 2024<br/> č. 17, schváleno usnesením ZO ze dne 30. 12. 2024, zveřejněno od 30. 12. 2024</p> <p>Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2024 ve schválené výši.</p> |
| Schválený rozpočet           | <p>Rozpočet obce na r. 2024 byl schválen usnesením ZO ze dne 28. 12. 2023 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 6.000.000,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 12. 2023, zveřejněn doposud.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Střednědobý výhled rozpočtu  | <p>Návrh zveřejněn od 8. 12. 2022 do 29. 12. 2022</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu zpracován na r. 2023 - 2025 schválený usnesením ZO dne 29. 12. 2022</p> <p>zveřejněn na internetových stránkách od 29. 12. 2023 dosud</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Závěrečný účet               | <p>Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 10. 5. 2024 do 7. 6. 2024, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2023 a schválen ZO dne 6. 6. 2024 bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 7. 6. 2024 doposud.</p>                                                                                                                                                                                        |
| Bankovní výpis               | <p>Bankovní výpisy účtu vedeného i ČNB č. účtu 94-4317531/0710 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 vč. zaúčtování 06 - 10/2024</p> <p>Bankovní výpisy účtu vedeného u KB, a.s., č. účtu 123-3162710287/0100 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 včetně účtování za období 6 - 7/2024</p> <p>Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | ze dne 30. 10. 2018 - účetní na bankovní převody                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Evidence poplatků            | <p>Předpis poplatku ze psů a za svoz odpadů na r. 2024 zaúčtován dokladem č. 01001 ze dne 2. 1. 2024.</p> <p>Evidence poplatků ze psů, TKO zavedena v tabulce excel dle jednotlivých poplatníků, vč. data úhrady.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Faktura                      | <p>Faktury přijaté: v roce 2024 přijato 313 dodavatelských faktur.</p> <p>DF č. 30238, v.s. 24601524 vystavena 7. 11. 2024, splatná 21. 11. 2024 - Hasič Jožák s.r.o. - zásahový oblek, zásahová obuv, zásahové přilby, zásahové rukavice, holinky, svítilny ve výši 118.701,- Kč</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <p>uhrazena dne 8. 11. 2024 - dodržena splatnost<br/>DF č. 30227, v.s. 7952/2024 A vystavena 17. 10. 2024, splatná 27. 10. 2024 - Zdeňka Šrámková - řetězová pila ve výši 20.549,- Kč předpis zaúčtován dokladem č. 30227 ze dne 17. 10. 2024 účetním zápisem 028/321, uhrazena dne 18. 10. 2024 úhrada na položku 5512/5137</p> <p>DF 30249, v.s. 24017, vystavena dne 29. 10. 2024 splatnost dne 12. 11. 2024 - Vítězslav Tichý - BARAB - zemní práce strojem ve výši 37 200,-Kč, předpis zaúčtován dokladem č. 30249 ze dne 29. 10. 2024, předpis zaúčtován 042/321, uhrazena dne 1.11.2024 úhrada na položku 3639/6121</p> <p>DF č. 30168, v.s. 05/2024 vystavena 24. 7. 2024 - Josef Novák - záloha na stavební materiál venkovní posezení pro občany za KD ve výši 133.730,- Kč předpis zaúčtován dokladem č. 30168 ze dne 24. 7. 2024 účetním zápisem 501/321, uhrazena dne 29. 7. 2024 úhrada na položku 3639/6121</p> <p>DF č. 30188, v.s. 20240091 vystavena 23. 8. 2024 - Hřiště MATY, s.r.o. - Herní prvky dětské hřiště včetně montážních prací ve výši 576 302,92,- Kč předpis zaúčtován účetním zápisem 042/321, uhrazena dne 30. 8. 2024 úhrada na položku 3421/6121</p> <p>došlé faktury v č. řadě 194 - 238 - kontrola náležitostí faktur, účtování předpisů, dodržení zákona 320/2001 Sb.</p> <p>U kontrolovaného vzorku proběhla finanční kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb. (stvrzeno podpisy dle podpisových vzorů) a kontrola dodržení splatnosti.</p> |
| Hlavní kniha                        | sestavena k 31. 12. 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Plán inventur na rok 2024 ze dne 13. 12. 2024 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2024</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31. 1. 2025 - popsán rozdíl u účtu 081 a 069</p> <p>inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2024</p> <p>inventarizace zahájena 2. 1. 2025 a ukončena 29. 1. 2025</p> <p>zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2024 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kniha došlých faktur                | v roce 2024 vedena ručně v číselné řadě 1 - 313                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Kniha odeslaných faktur             | v roce 2024 vedena ručně v číselné řadě 2001 - 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Mzdová agenda                       | vedena programem FLUX PAM<br>předloženy mzdové listy zastupitelů                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Odměňování členů zastupitelstva     | <p>Výše odměn neuvolněným členům schválena usnesením ZO dne 24. 11. 2022</p> <p>Změna odměny neuvolněné člence ZO od 1. 1. 2024 schválena usnesením ZO dne 28. 12. 2023</p> <p>Nově zvoleným neuvolněným členům ZO byla výše odměn schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 20. 10. 2022 s účinností od téhož dne, v souladu se zákonem č. 418/2023 Sb., kterým byl novelizován zákon č. 128/2000 Sb., o obcích.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 10/2024 vyplaceno ve schválené výši.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       | Počet zastupitelů: 7<br>Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 226                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Pokladní doklad                                       | za období 08 a 09/2024 - příjmové pokladní doklady č. P 65 - P 69, výdajové pokladní doklady č. 74 - 98, vč. zaúčtování dokladem č. 60008 - 60009<br>Kontrola doloženosti a náležitostí.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Pokladní kniha (deník)                                | v roce 2024 vedena ručně v č. řadě příjmů P1 - P80 a výdajů 1 - 119<br>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 - ověřeno inventarizací.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Příloha rozvahy                                       | předložena ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rozvaha                                               | předložena ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Účtový rozvrh                                         | předložen za rok 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                   | Fin 2-12 M předložen ke dni 31. 10. 2024 a 31. 12. 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Výkaz zisku a ztráty                                  | předložen ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024<br><br>Výsledek hospodaření za r. 2023 - zisk ve výši 2 425 224,26 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2023 usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 01014 ze dne 30. 6. 2024.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Darovací smlouvy                                      | Darovací smlouva ze dne 26. 2. 2024 na poskytnutí finančního daru pro Svaz tělesně postižených dětí, organizace č. 2 - schválena usnesením ZO dne 1. 2. 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Dohody o pracovní činnosti                            | Ke kontrole byla předložena 1 DPP platná v r. 2024.<br>DPČ ze dne 28. 2. 2001 na dobu neurčitou včetně dodatků - účetní práce - úvazek 0,33 měsíčně                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Dohody o provedení práce                              | Ke kontrole bylo předloženo 10 DPP platných v r. 2024. Jako kontrolní vzorek byly vybrány 3 z předložených dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu, výši odměny a členství v ZO.<br>Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance.<br>ze dne 2. 5. 2024 - péče o zeleň, úklid a zvelebování veřejných prostranství<br>ze dne 2. 1. 2024 - pokladní - s členem ZO schválena dne 28. 12. 2023<br>ze dne 2. 4. 2024 - práce lesního hospodáře                                        |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů              | Ke kontrole byla předložena 1 pracovní smlouva platné v r. 2024<br>Kontrolované smlouvy byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance<br>pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2017 - pošta Partner; platový výměr ze dne 1. 9. 2022 - plat byl stanoven v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.                                                                                                                                                                                              |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 3. 6. 2024 na "Venkovní místo pro setkávání s občany - I. etapa" (pol. 4222) - investiční dotace poskytnuta ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2024 max. však ve výši 155.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 2. 5. 2024 - vyúčtování do 31. 12. 2024. Vyúčtování ze dne 5. 12. 2024 - celkové náklady na akci ve výši 455 142,-Kč.<br><br>Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 1. 7. 2024 na |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>"Dětské hřiště s výukovými prvky v oblasti životního prostředí" (pol. 4222) - investiční dotace. Dotace na realizaci projektu poskytnuta ve výši 350.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024 - vyúčtování do 31. 12. 2024. Vyúčtování ze dne 5. 12. 2024 - celkové náklady na akci ve výši 598.778,82,-Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 8. 7. 2024 na "Podpora provozu pošty Partner Vortová" (pol. 4122) - neinvestiční dotace poskytnuta ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2024 max. však ve výši 30.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024 - podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31. 1. 2024 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací.</p> <p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu kraje pro II. kolo pro rok 2024 ev. č. OKŘ/24/23275 na "pořízení zásahových oděvů, zásahové obuvi, zásahových rukavic a zásahových přileb s příslušenstvím" ze dne 5. 8. 2024 (pol. 4122) - neinvestiční dotace poskytnuta ve výši 70% ze skutečných nákladů max. však 75.100,-Kč, přijetí dotace schválena usnesením ZO ze dne 4. 7. 2024 - vyúčtování do 30. 11. 2024. Vyúčtování ze dne 11. 11. 2024. Celkové náklady na akci ve výši 139.250,-Kč - veškeré výdaje jsou uznatelné.</p> |
| Smlouvy nájemní                                          | Smlouva nájemní ze dne 20. 4. 2024 na pronájem části pozemku p.č. 60/7 o výměře 500m <sup>2</sup> na dobu neurčitou - schváleno usnesením ZO dne 4. 4. 2024 - záměr zveřejněn od 18. 3. 2024 do 2. 4. 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva ze dne 8. 2. 2024 na prodej pozemku p.č. 95/11 o výměře 205 m<sup>2</sup> v k.ú. Vortová - návrh zveřejněn 28. 5. 2022 - 13. 6. 2022 - schváleno usnesením ZO dne 16. 6. 2022 - návrh na vklad 14. 2. 2024 - z majetku vyřazeno dokladem č. 1009 ze dne 14. 2. 2024 na účet 554/031 ve výši 561,70 Kč</p> <p>Kupní smlouva ze dne 21. 3. 2024 na nákup pozemku p.č. 45/4 o výměře 60 m<sup>2</sup>, p.č. 60/151 o výměře 28 m<sup>2</sup> a p.č. 60/152 o výměře 38 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Vortová - schváleno usnesením ZO dne 7. 3. 2024 - návrh na vklad 29. 5. 2024 - do majetku zařazeno dokladem č. 6003 na účet 031 ve výši 6 300,- Kč</p> <p>Darovací smlouva ze dne 16. 9. 2024 na převod pozemku od Pardubického kraje - p. č. 537/9 o výměře 153 m<sup>2</sup> v k.ú. Vortová - schváleno usnesením ZO dne 2. 5. 2024 - návrh na vklad kze dne 27. 9. 2024 - zařazení do majetku dokladem č. 1027 ze dne 27. 9. 2024 na rozvahový účet 031/401 ve výši 2 820,- Kč</p> <p>Kupní smlouva na prodej kanalizační stoky S1 z PVC DN 250 mm v délce 45 m za 325 206,- Kč - záměr zveřejněn 26. 11. 2024 - 11. 12. 2024 - schváleno usnesením ZO dne 13. 12. 2024 - z majetku vyřazeno dokladem č. 1031 z rozvahového účtu 021 ve výši 712 182,71 Kč</p>                                                                                                                                                                                                   |
| Smlouvy ostatní                                          | Smlouva o vkladu do společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. ze dne 16. 12. 2024 - schváleno usnesením ZO dne 13. 12. 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Vnitřní předpis a směrnice                               | Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | <p>Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 1. 1. 2016</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1. 1. 2016</p> <p>Opravné položky k pohledávkám.</p> <p>Směrnice přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>Směrnice o evidenci majetku.</p> <p>Odpisový plán ze dne 1. 1. 2016</p> <p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2017</p> <p>Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů.</p> <p>Zásady vedení účetnictví.</p> <p>Směrnice o dohodách o odpovědnosti za svěřené hodnoty</p> <p>Podpisové vzory - od 20. 10. 2022 a od 24. 11. 2022.</p> <p>Pro r. 2024 nebyly směrnice aktualizovány.</p>                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | <p>ze dne 28. 12. 2023 - rozpočet obce na rok 2024, DPP se členy ZO, navýšení odměny člene ZO s účinností od 1. 1. 2024</p> <p>ze dne 1. 2. 2024 - darovací smlouva</p> <p>ze dne 7. 3. 2024</p> <p>ze dne 4. 4. 2024 - RO č. 1, RO č. 2, RO č. 3</p> <p>ze dne 2. 5. 2024 - RO č. 4, dotace POV, bezúplatný převod</p> <p>ze dne 6. 6. 2024 - RO č. 5, RO č. 6, RO č. 7, účetní závěrka obce za rok 2023, závěrečný účet obce za rok 2023, dotace PK</p> <p>ze dne 4. 7. 2024 - dotace PK, smlouva o dílo</p> <p>ze dne 1. 8. 2024 - RO č. 8</p> <p>ze dne 5. 9. 2024 - RO č. 9, RO č. 10</p> <p>ze dne 3. 10. 2024 - RO č. 11, RO č. 12, RO č. 13</p> <p>ze dne 22. 10. 2024</p> <p>ze dne 7. 11. 2024 - RO č. 14/2024, RO č. 15/2024, RO č. 16/2024, rezignace člena ZO, složení slibu nového člena ZO</p> <p>ze dne 13. 12. 2024 - smlouva o vkladu do VAK</p> <p>ze dne 30. 12. 2024 - rozpočet obce na rok 2025, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2028, navýšení odměn členům ZO s účinností od 1. 1. 2025, RO č. 17</p> |
| Daňové přiznání                                 | <p>Daňové přiznání DPPO za rok 2023 bylo předloženo. Obci vznikla daňová povinnost ve výši 568 670,- Kč, byla proúčtována dokladem č. 1008 ze dne 31. 3. 2024 na výdajovou položku 5365 a příjmovou položku 1122</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Obecně závazné vyhlášky                         | <p>OZV č. 2/2023, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2024</p> <p>OZV č. 1/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinná od 1. 1. 2024</p> <p>schváleny usnesením ZO 6. 12. 2023 a ve Sbírce právních předpisů zveřejněny od 20. 12. 2023</p> <p>dle výkazu FIN 2-12 M účtováno na položky 1341 a 1345</p> <p>Evidence platných předpisů byla zavedena.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Objednávka                                      | <p>Usnesením ZO ze dne 4. 7. 2024 byla schválena objednávka na zhotovení dětského hřiště v celkové výši 576.303,- Kč s DPH.</p> <p>Předložena objednávka:</p> <p>č. OBJ-24-00137 ze dne 26. 6. 2024 - dodavatel Hřiště MATY s.r.o., Brno na dodávku komponentů pro dětské hřiště v celkové výši 476.283,41 Kč bez DPH, 576.302,93 Kč s DPH</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                |                                                                                                                          |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | Sjednaná cena byla dle DF č. 30188 dodržena.                                                                             |
| Účetní závěrka | schválena usnesením ZO ze dne 6. 6. 2024<br><br>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven se všemi náležitostmi. |

## 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 Vortová 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 Vortová za rok 2024**

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

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 7,17 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,81 % |
| 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
  - neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
  - neuskutečnil veřejné zakázky
- 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 Vortová o počtu 11 stran byla seznámena dne 11. 4. 2025 starostka obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vortová byla předána datovou schránkou.

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

Helena Pažout Lacušová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podepsáno elektronicky*

Pavla Netolická  
kontrolor

*podepsáno elektronicky*

Ing. Ivana Bednaříková  
kontrolor

*podepsáno elektronicky*

**Rozdělovník:**

1 x obdrží: Obec Vortová

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