



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Jaroměřice, IČ: 00276758

za rok 2024

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

**09.09.2024** (dílčí přezkoumání)

**14.03.2025** (konečné přezkoumání)

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

**Kontrola byla zahájena** písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **01.08.2024**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **14.03.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **14.03.2025**.

#### Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Jaroměřice

#### Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

#### Obec zastupoval:

starostka obce: Mgr. Iveta Glocová

mzdová účetní obce: Bc. Monika Kosíková

účetní obce: Bc. Medunová Martina, DiS.

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

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.11.2023 do 22.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostkou obce dne 29.2.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.3.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostkou obce dne 25.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.4.2024. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostkou obce dne 29.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.5.2024. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostkou obce dne 27.5.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.6.2024. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostkou obce dne 24.6.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.7.2024. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostkou obce dne 26.8.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.9.2024. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostkou obce dne 30.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.10.2024. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostkou obce dne 29.10.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.11.2024. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostkou obce dne 25.11.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2024. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostkou obce dne 16.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na

	<p>internetových stránkách obce dne 17.12.2024.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2024 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 byla schválena kompetence starostky obce k provádění a schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023 v příjmové části ve výši 28 800 191,- Kč, ve výdajové části ve výši 44 411 302,- Kč a financování ve výši 18 130 871,- Kč na položce 8115 a ve výši -2 519 760,- Kč na položce 8124. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2023.</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 ZŠ a MŠ Jaroměřice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023 ve výši 2 550 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 21.12.2023.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.11.2023 do 22.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2023.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 8.4.2024 - 6.5.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.5.2024 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy z bankovního účtu č. 3123591/0100 vedeného u KB, a.s. za červen, výpis ze dne 30.6.2024 a ze dne 31.12.2024.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu č. 94-9418681/0710 vedeného u ČNB, a.s. za červen, výpis ze dne 28.6.2024 a ze dne 31.12.2024.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu č. 264935037/0600 vedeného u Moneta Money bank, a.s. za červen, výpis ze dne 28.6.2024 a ze dne 31.12.2024.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu č. 264935395/0600 vedeného u Moneta Money bank, a.s. za červen, výpis ze dne 28.6.2024 a ze dne 31.12.2024.</p> <p>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.</p> <p>Výpis z úvěrového účtu č. 35-1438571507/0100 vedeného u KB, a.s. za červen, výpis ze dne 2.7.2024 a ze dne 31.12.2024.</p>

	<p>Výpis z úvěrového účtu č. 35-1686731557/0100 vedeného u KB, a.s. za červen, výpis ze dne 30.6.2024 a ze dne 31.12.2024.</p> <p>Výpis z úvěrového účtu č. 35-2650561597/0100 vedeného u KB, a.s. za červen ke dni 30.6.2024 a ze dne 31.12.2024.</p> <p>Zůstatky na jednotlivých úvěrových účtech ověřeny ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024. a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k těmtož dni.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.6.2021 a ze dne 3.9.2018 - vedení pokladny - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2024 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2024 byl zaúčtován dokladem č. 500002 ze dne 29.2.2024 zápisem 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena počítačovým programem Triada.
Faktura	<p>Faktura č. 2024091 ze dne 27.2.2024 za venkovní elektronickou úřední desku na částku 210 455,30 Kč se splatností dne 12.3.2024. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, faktura byla uhrazena dne 28.2.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 6171. pol. 6122. Zařazeno do majetku zápisem 022/042 v pořizovací ceně.</p> <p>Faktura č. 2024145 ze dne 27.3.2024 za pěstební práce - les na částku 325 913,50 Kč se splatností dne 10.4.2024. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, faktura byla uhrazena dne 28.3.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 1031 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 2024246 ze dne 21.5.2024 za výměnu sodíkových svítidel na částku 658 409,40 Kč se splatností dne 3.6.2024. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, faktura byla uhrazena dne 24.5.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 3631 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 2024269 ze dne 10.6.2024 za rekonstrukci hřbitovní zdi na částku 1 083 334,01 Kč se splatností dne 30.6.2024. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, faktura byla uhrazena dne 26.6.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 3632 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 2024397 ze dne 8.8.2024 za opravu místních komunikací na částku 934 725,- Kč se splatností dne 22.8.2024. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, faktura byla uhrazena dne 14.8.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171.</p> <p>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 zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 25.11.2024 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2024.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2024.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 24.1.2025 bez inventarizačních rozdílů.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Triada v číselné řadě 2024001 - 2024427 za období 1-8/2024.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Triada v číselné řadě 2024001 - 2024047 za období 1-8/2024.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2024 v účetním programu Ginis Express. Předloženy přehledy mezd.

Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 27.11.2023 s účinností od 1.1.2024 a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. v platném znění. Odměna uvolněné starostce obce byla stanovena v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. v platném znění s účinností od 1.1.2024. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2024 Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2022: 1166 Počet obyvatel k 1.1.2024: 1169
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2024 v účetním programu Triada, příjmy v číselné řadě P1 - P317 a výdaje v číselné řadě V1 - V 256 za období 1-12/2024. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Provedena kontrola finanční hotovosti v pokladně ke dni 9.9.2024.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024. Hospodářský výsledek ve výši 11 475 593,68 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 800011 ze dne 29.4.2024
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2024 a k 30.6.2024. Předložena i příloha rozvahy k 31.3.2024 a k 30.6.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2024 a k 30.6.2024.
Darovací smlouvy	Z obdrženého seznamu darovacích smluv v období 2024 byly vybrány následující: Darovací smlouva č. 5/2024 ze dne 8.2.2024 uzavřená s obdarovaným Nadačním fondem poutního místa Kalvárie na poskytnutí daru ve výši 50 000,- Kč na zpevněné plochy kolem Kněžské rezidence, opravu střechy na kostele Povýšení Svatého Kříže a na ambitech, opravu omítek na obvodových zdech ambitů. Poskytovatel požaduje předložení dokladů prokazujících splnění účelnosti daru do 15.11.2024, předloženo dne 15.11.2024, čerpáno v plné výši. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.1.2024. Účtováno dokladem č. 15 ze dne 9.2.2024 na účet 373/345 a 345/ § 3329 pol. 5229 ve výši 50 000,- Kč. Po vyúčtování účtováno dokladem č. 800036 ze dne 15.11.2024 na účet 572/373 ve výši 50 000,- Kč.  Darovací smlouva č. 12/2024 ze dne 12.2.2024 uzavřená s obdarovaným Spolkem rodičů, přátel a sponzorů školy při Základní škole a mateřské škole Jaroměřice na poskytnutí daru ve výši 40 000,- Kč na akce pro děti - Mikulášská nadílka, Dětský den, Noc s Andersenem a Pálení čarodějnic. Poskytovatel požaduje předložení dokladů prokazujících splnění účelnosti daru do 15.11.2024,

	<p>předloženo dne 6.11.2024, čerpáno v plné výši. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.1.2024. Účtováno dokladem č. 19 ze dne 19.2.2024 na účet 373/345 a 345/ § 3119 pol. 5492 ve výši 40 000,- Kč. Po vyúčtování účtováno dokladem č. 800031 ze dne 6.11.2024 na účet 572/373 ve výši 40 000,- Kč.</p> <p>Darovací smlouva č. 10/2024 ze dne 15.2.2024 uzavřená s obdarovaným Charitou Moravská Třebová na poskytnutí daru ve výši 35 000,- Kč na provoz sociálních služeb Charity Moravská Třebová. Poskytovatel požaduje předložení dokladů prokazujících splnění účelnosti daru do 15.11.2024, předloženo dne 11.11.2024, čerpáno v plné výši. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.1.2024. Účtováno dokladem č. 21 ze dne 22.2.2024 na účet 373/345 a 345/ § 4359 pol. 5229 ve výši 35 000,- Kč. Po vyúčtování účtováno dokladem č. 800032 ze dne 11.11.2024 na účet 572/373 ve výši 35 000,- Kč.</p>
Dohody o pracovní činnosti	V roce 2024 nebyla uzavřena nová dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 23.5.2024 - kompletace a vkládání hlasovacích lístků do doručovacích obálek a dodání jedné zásilky voliči do domácnosti. DPP ze dne 27.5.2024 - přípravné administrativní práce pro volby do EP.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 26.4.2024 na dobu určitou - úklid a údržba obce Jaroměřice a osady Nový Dvůr včetně platového výměru ze dne 26.4.2024, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jaroměřice na rok 2024 ze dne 30.1.2024 uzavřená s příjemcem dotace Tělovýchovnou jednotou Jaroměřice, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 280 000,- Kč na provozní náklady - doprava na zápasy, poplatky za energie, vodu a FAČR, základní údržbu areálu. Příjemce se zavazuje použít dotaci nejpozději do 30.11.2024. Vyúčtování dotace předložit poskytovateli nejpozději do 15.12.2024. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.1.2024. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 30.1.2024. Účtováno dokladem č. 13 ze dne 1.2.2024 na účet 373/345 a 345/§ 3419 pol. 5222 ve výši 280 000,- Kč. Vyúčtováno dne 30.11.2024, dle předložených dokladů nebylo čerpáno v plné výši, čerpáno ve výši 203 242,70 Kč. Předložena žádost ze dne 18.11.2024 o ponechání nevyčerpaných finančních prostředků na provoz v roce 2025, schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.11.2024. Účtováno dokladem č. 800041 ze dne 30.11.2024 na účet 572/373 ve výši 203 242,70 Kč. Do roku 2025 na čerpání výdajů přechází 76 757,30 Kč - zůstatek účtu 373.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova 2023+ na akci "Oprava veřejného osvětlení v obci Jaroměřice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21469 ze dne 28.5.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do

	<p>31.12.2024, vyúčtováno dne 6.6.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2024. K vyúčtování předložena faktura č. 2024246 ze dne 20.5.2024 ve výši 658 409,40 Kč - datum splatnosti dne 3.6.2024 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 24.5.2024 na účet 321/ § 3631 pol. 5171 ve výši 658 409,40 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení příslušenství k nůžkovému stanu, který byl součástí darovaného přívěsného vozíku a dále plynového nebo elektrického vařiče, ohřívacích nebo přepravních uzavíratelných nádob, drobného nádobí, akumulátorového mobilního osvětlení s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace 2024 - vybavení přívěsných vozíků evidenční číslo OKŘ/24/23446 ze dne 8.7.2024 bude poskytnuta dotace do výše 90% skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 25 000,- Kč. Vyúčtování předložit nejpozději do 30.11.2024, vyúčtováno dne 11.7.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2024. K vyúčtování předložena faktura č. 2024225 ze dne 6.5.2024 ve výši 12 594,- Kč - datum splatnosti dne 13.5.2024 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 7.5.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 12 594,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 610225 ze dne 6.5.2024 na účet 028/088 ve výši 12 594,- Kč. Faktura č. 2024226 ze dne 10.5.2024 ve výši 16 499,- Kč - datum splatnosti dne 20.5.2024 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 15.5.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 16 499,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 610226 ze dne 14.5.2024 na účet 028/088 ve výši 16 499,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na realizaci akce "Oprava fasády zámku Jaroměřice - 5. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2024 evidenční číslo OKSCR/24/22303 ze dne 11.6.2024 bude poskytnuta dotace ve výši 200 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 80% ze skutečných celkových nákladů projektu a poskytovatel ji uhradí na účet příjemce po předložení dokladů o provedení prací, jejich kontrole a dokladu o zaplacení vlastního podílu příjemce - do 1.12.2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2024. Vyúčtováno dne 14.11.2024 přes dotační portál PK, doloženo čerpání ve výši 949 850,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na akci "Výměna kanalizační stoky B2 Jaroměřice, Stráž - Kalvárie" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace evidenční číslo OŽPZ/24/23328 ze dne 17.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 500 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2024, vyúčtováno dne 27.11.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.6.2024. K vyúčtování předložena faktura č. 2400101 ze dne</p>
--	---

	22.11.2024 ve výši 900 000,01 Kč - datum splatnosti dne 22.12.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 22.11.2024 v plné výši. Faktura č. 2400088 ze dne 16.10.2024 ve výši 2 099 999,99 Kč - datum splatnosti dne 15.11.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 29.10.2024 v plné výši.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 6/2024 ze dne 27.6.2024 uzavřená se zhotovitelem Stavitelství Trynkl s.r.o. na zhotovení díla "Výměna kanalizační stoky B2 Jaroměřice, Stráž - Kalvárie". Zahájení doby plnění 1.9.2024, ukončení doby plnění 30.11.2024. Cena díla dle smlouvy činí 3 630 000,- Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2024. Smlouva o dílo byla zveřejněna na Profilu zadavatele dne 27.6.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 7.6.2024 na prodej pozemku p.č. 2444/10 o výměře 164 m<sup>2</sup> v k.ú. Jaroměřice. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 5.6.2024 do 21.5.2024. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2024. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.6.2024. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 800016 ze dne 12.6.2024 na účet 554/031 ve výši 1 507,16 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 93 na účet § 1012 pol. 3111/647 ve výši 8 200,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 15.5.2024 na prodej pozemku p.č. 2451/4 o výměře 91 m<sup>2</sup>, p.č. 5823 o výměře 74 m<sup>2</sup> a p.č. 5826 o výměře 150 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Jaroměřice. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 31.3.2024 do 16.4.2024. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2024. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 16.5.2024. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 800015 na účet 554/031 ve výši 3 245,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 81 na účet § 1012 pol. 3111/647 ve výši 15 750,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec v roce 2024 realizovala celkem 6 veřejných zakázek, z toho 6 VZMR. S ohledem na omezené pracovní kapacity a s ohledem na podíl VZMR na celkovém objemu VZ, bude v rámci přezkoumání hospodaření u VZMR s nejvyšší předpokládanou hodnotou přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení.</p> <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona na akci: "Výměna kanalizační stoky B2 Jaroměřice, Stráž - Kalvárie".</p> <p>Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 12.6.2024. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 21.6.2024 do 12:00 hodin. Osloveno bylo 5 uchazečů formou datových schránek. Doručeny byly 3 nabídky. Záznam z hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 21.6.2024.</p> <p>Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.</p>

	<p>Vybrána firma Stavitelství TRYNKL s.r.o. s nabídkovou cenou 3 000 000 bez DPH.</p> <p>Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 29.6.2024 bylo doručeno všem uchazečům formou datových schránek.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou Stavitelství TRYNKL s.r.o. byla dne 27.6.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 24.6.2024), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 30.11.2024.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na Profilu zadavatele dne 27.6.2024. Internetová adresa Profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Faktura č. 2400101 ze dne 22.11.2024 ve výši 900 000,01 Kč - datum splatnosti dne 22.12.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 22.11.2024 v plné výši. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 2400088 ze dne 16.10.2024 ve výši 2 099 999,99 Kč - datum splatnosti dne 15.11.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 29.10.2024 v plné výši. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Cena díla byla dle fakturace dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Záznam z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Jaroměřice ze dne 16.7.2024 - kontrola provozního příspěvku zřizovatele za období 1-6/2024, kontrola knihy závazků, kontrola knihy došlých faktur, kontrola knihy pohledávek, kontrola knihy vydaných faktur, kontrola cenin, kontrola pokladních knih. Bez výhrad.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace na roky 2025-2026, OZV, ze dne 29.1.2024 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, ze dne 26.2.2024 - OZV, ze dne 25.3.2024 - schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, schválení hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2023, schválení smlouvy VB, ze dne 29.4.2024 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2023, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2023, schválení přijetí dotace PK, schválení prodeje pozemku, ze dne 27.5.2024 - schválení přijetí dotace PK, schválení prodeje pozemku, ze dne 24.6.2024 - schválení přijetí dotace PK, ze dne 15.7.2024, ze dne 26.8.2024, ze dne 30.9.2024 - schválení pachtovní smlouvy, schválení kupní smlouvy, schválení smlouvy VB, ze dne 29.10.2024 - schválení prodeje pozemku, schválení smlouvy VB, ze dne 25.11.2024 - OZV, ze dne 16.12.2024 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2025, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, schválení nájemní smlouvy.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond obce Jaroměřice - tvorba fondu na rok 2024 se řídí Směrnicí č. 3/2023 - pro rok 2024 tvorba ve výši 197 100,- Kč - schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Předloženo i čerpání fondu.

	Peněžní prostředky sociálního fondu nejsou vedeny na samostatném účtu.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2023. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 499 700,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 800004 ze dne 7.3.2024. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2024 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 14.3.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.2.2024. Zveřejněno na ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 28.2.2024. OZV č. 2/2024 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 14.3.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.2.2024. Zveřejněno na ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 28.2.2024. OZV č. 3/2024 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 14.3.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.2.2024. Zveřejněno na ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 28.2.2024.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Jaroměřice na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem dne 30.11.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem v nezměněné formě od návrhu dne 30.11.2023.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2024. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2023 Základní školy a mateřské školy Jaroměřice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.4.2024. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 117 525,72 Kč byl převeden do rezervního fondu - schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.3.2024 - kontrola na výkaz rozvahy a příloha rozvahy k 30.6.2024. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2023.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Jaroměřice byl zveřejněn zřizovatelem dne 30.11.2023, sestaven na roky 2025 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem v nezměněné formě od návrhu dne 30.11.2023.

## **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 Jaroměřice 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 Jaroměřice za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	40,53 %
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.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, 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 Jaroměřice o počtu 13 stran byla seznámena dne 14.03.2025 starostka obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice 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 Jaroměřice

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