



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Vraclav

IČ: 00279749

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

08.11.2024 (dílčí přezkoumání)

16.05.2025 (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 16.05.2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vraclav

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová

kontrolor: Eva Svojanovská

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Obec zastupovali:

starosta obce: Ing. Pavel Osinek

účetní obce: Ing. Marcela Zemanová

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 08.07.2024, 05.09.2024, 02.12.2024.

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce od 08.03. - 31.03.2024.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválená na jednání ZO dne 14.12.2023, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 18.12.2023.
Rozpočtová opatření	Č. 1/2024 - 6/2024, schválená na jednání RO dne 04.04.2024, 02.05.2024, 05.06.2024 15.08.2024, 05.09.2024, 17.10.2024. Zveřejněná na internetových stránkách obce od 03.05.2024, 02.06.2024, 02.07.2024, 03.09.2024, 04.10.2024, 05.11.2024. Č. 7/2024 - 8/2024, schválená na jednání RO dne 14.11.2024, 19.12.2024. Zveřejněná na internetových stránkách obce od 02.12.2024, 17.01.2025. Na jednání ZO dne 23.09.2009 byly předány RO kompetence k provádění rozpočtových opatření. Výše uvedená rozpočtová opatření byla zapracována do Výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2024.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, schválený na jednání ZO dne 27.03.2024 jako schodkový (příjmy ve výši 23.852.200,- Kč, výdaje ve výši 37.119.000,- Kč, financování ve výši 13.266.800,- Kč), schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy a třídy, neinvestiční a investiční příspěvek zřízené PO, dotace a dary spolkům. Schválený rozpočet je zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.03.2024.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 27.03.2024 usnesením č. 156/24 ve schváleném rozpočtu na rok 2024 schválilo závazný ukazatel – neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazný ukazatel, kterým se má zřízená příspěvková organizace řídit a ukazatel je ve schválené výši zapracován do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M.
Střednědobý výhled	Na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněný od 23.11. - 08.12.2020,

rozpočtu	<p>schválený na jednání ZO dne 08.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 10.12.2020.</p> <p>Na roky 2026 - 2029, návrh zveřejněný od 20.11. - 31.12.2023, schválený na jednání ZO dne 14.12.2023, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2023.</p>
Závěrečný účet	<p>Za rok 2023, návrh zveřejněný od 15.04. - 30.06.2024, schválený na jednání ZO dne 20.06.2024 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 21.06.2024 včetně příloh.</p>
Bankovní výpis	<p>Finanční zůstatky na bankovních účtech ke dni 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2024 a na vykázaný stav ke dni 31.12.2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M.</p> <p>Finanční zůstatek na úvěrových účtech ke dni 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2024.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 01.03.2023 k pracovní smlouvě ze dne 28.02.2023.</p>
Faktura	<p>Faktura vydaná variabilní symbol č. 0002400243, odběratel: podnikající fyzická osoba, datum splatnosti: 18.11.2024 předmět fakturace: nájemné za měsíc listopad 2024,, celkem k úhradě 12.000 Kč, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši dne 18.11.2024 ve prospěch běžného účtu obce vedeného u Moneta Money Bank.</p> <p>Fakturace proběhla v souladu se smlouvou o nájmu prostoru sloužícího k podnikání vč. nájmu movitých věcí ze dne 28.12.2022 ve znění dodatku číslo 1 ze dne 28.06.2023.</p> <p>Faktura vydaná variabilní symbol č. 0002400242, odběratel: Tlapnet s.r.o., datum splatnosti: 18.11.2024, předmět fakturace: nájemné za umístění zařízení na budově čp. 68 Vraclav, celkem k úhradě 4.000 Kč, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši dne 21.11.2024 ve prospěch běžného účtu obce vedeného u Moneta Money Bank.</p> <p>Fakturace proběhla v souladu s nájemní smlouvou o nájmu části domu č. 271020171000 ze dne 31.10.2017.</p> <p>Faktura přijatá zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 293, dodavatel: Eko Delta, s.r.o., předmět fakturace: servis ekologického W ze dne 15.08.2024 dle objednávky - Hřiště, datum splatnosti 03.09.2024, celkem k úhradě 2.904 Kč, faktura uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u Moneta Money Bank dne 06.09.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře, za opožděnou úhradu faktury nebyly účtovány žádné sankce.</p> <p>Fakturace proběhla v souladu s objednávkou ze dne 05.08.2024.</p>
Faktura	<p>Fap č. 2024020 na částku 886.792,- Kč, úhrada z účtu vedeného u ČS dne 03.07.2024 bv č. 029 (neinvestiční účelová dotace z POV 2023+).</p> <p>Fap č. 725010159 na částku 23.099,- Kč, úhrada z účtu vedeného u ČS dne 24.06.2024 bv č. 028 (neinvestiční účelová dotace JSDH).</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem k provedení inventarizace ze dne 14.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 06.01.2025 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2024</p>

	zpracována dne 22.01.2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za rok 2024 vedena v PC, modul programu Triáda, ke dni 31.12.2024 bylo přijato a evidováno 478 faktur. Závazky ke dni 31.12.2024 z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši 263 946,69 Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 321 - dodavatelé a na stav rozvahového účtu 378 - ostatní krátkodobé pohledávky ke dni 31.12.2024.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur za rok 2024 vedena v PC, modul programu Triáda, ke dni 31.12.2024 bylo vystaveno 396 faktur. Pohledávky ke dni 31.12.2024 z vystavených faktur z Knihy vystavených faktur v celkové výši 30 186 Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 311 - odběratelé. Pohledávky představovaly pohledávky z vydaných faktury a pohledávky z pronájmu pozemků.
Odměňování členů zastupitelstva	Uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2024 podle mzdových listů. Uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2024 podle mzdových listů.
Pokladní doklad	Příjmový č. P24000749 až č. P24000791, výdajový č. V24000230 až č. V24000261, kontrolováno na účtování, účtovací předpisy na pokladních dokladech.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena v modulu programu Triada a uzavřena a vytištěna k 08.11.2024. Skutečný stav peněžní hotovosti v pokladně obce ke dni 08.11.2024 - 7:55 hodin - souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize k 08.11.2024. Denní limit pokladní hotovosti není stanoven. Skutečný stav peněžní hotovosti v pokladní knize ke konci vykazovaného období je shodný se stavem rozvahového účtu 261 k 31.12.2024.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Účetnictví ostatní	Bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený k 30.06.2024, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2023.
Darovací smlouvy	Ke kontrole vybrány smlouvy: darovací smlouvy ze dne 02.10.2024, poskytnutí finančního daru ve výši 100.000 Kč ve prospěch obce Mikulovice u Jeseníku zasažené povodní v září 2024 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne

	<p>26.09.2024 usnesením č. 205/24, finanční dar v plné výši 100.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 04.10.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě,</p> <p>darovací smlouva ze dne 02.07.2024, evidenční číslo dárce ODSH/24/23156, přijetí finančního daru schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 20.06.2024 usnesením č. 182/24, obec obdarovaný, Pardubický kraj dárce, dárce poskytuje finanční dar v celkové výši 7.798.631 Kč jako příspěvek na investiční akci " SO 301 Jednotná kanalizace", finanční dar v plné výši 7.798.631 Kč inkasován v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u MONETA Money Bank dne 31.08.2024.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Ze dne 01.06.2024, kompletace a roznos volebních lístků, od 01.06. - 03.06.2024, 470 ks roznos, 591 ks kompletace, odměna vyplacena za červen 2024.</p> <p>Ze dne 01.03.2024, údržba zeleně, od 01.03. - 31.03.2024, odměna vyplacena za březen 2024.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 01.08.2023, pracovník pro údržbu a úklid majetku, den nástupu do zaměstnání je 01.09.2023, na dobu neurčitou. Platový výměr ze dne 01.09.2023, platová třída 5, platový stupeň 12, osobní příplatek. Odměna byla vyplácena za 1 - 10/2024 podle mzdového listu.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 28.02.2023, práce vykonávány podle náplně práce, která je součástí pracovní smlouvy, den nástupu do zaměstnání je 01.03.2023, na dobu neurčitou. Platový výměr ze dne 01.12.2023, platová třída 10, platový stupeň 7, osobní příplatek, odměna byla vyplácena za 1 - 10/2024 podle mzdového listu.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Ke kontrole vybrána smlouva:</p> <p>žádost o poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce Vraclav v roce 2024 ze dne 30.01.2024, žadatel Tělovýchovná jednota TTC Sedlec, z.s., účel: dotace na činnost, požadovaná částka: 15.000 Kč, smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.04.2024, schválena na jednání rady obce dne 04.04.2024 usnesením č. 61/24 na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování nejpozději do 31.01.2025, dotace v plné výši 15.000 Kč uhrazena dne 18.04.2024 odepsáním z běžného účtu obce vedeného u MONETA Money Bank připsáním v plné výši ve prospěch účtu příjemce dotace uvedeného ve smlouvě.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 07.05.2024, na akci "Oprava plochy místní komunikace 4d včetně opěrné zdi, Sedlec u Vraclavi", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však ve výši 135.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2024, doloženo vyúčtování ze dne 20.08.2024. Právní jednání bylo schváleno RO dne 18.04.2024 usnesením č. 83/2024. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotka SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 ze dne 08.03.2024, na pořízení zásahových oděvů, do výše 70 % ze skutečných celkových nákladů, max. však 9.000,- Kč. S vyúčtováním do 30.11.2024,</p>

	doloženo vyúčtování ze dne 20.08.2024. Právní jednání bylo schváleno RO dne 23.02.2024 usn. č. 36/2024. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole vybrána smlouva: smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.04.2024, uzavření smlouvy schválila rada obce na svém jednání dne 18.04.2024 usnesením č. 84/24, obec pronajímatel, fyzická osoba nájemce, pronajímatel pronajímá nájemci k užívání dvě samostatně uzamykatelné místnosti v domě čp. 113 v k.ú. Vraclav o celkové ploše 11,85 m2, nájemní vztah se sjednává s účinností od 01.05.2024 na dobu určitou do 30.04.2025, dohodnuté měsíční nájemné ve výši 200 Kč, na základě sestavy "Opis položek" z účetního modulu programu Triáda za období květen - říjen 2024 zkontrolováno, že měsíční nájem ve výši 200 Kč je pravidelně inkasován ve prospěch běžného účtu obce vedeného u ČS.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole vybrána smlouva: smlouva o dílo č. JŠ-OPBS-24-01060 ze dne 04.12.2024, zadání díla schváleno na jednání rady obce dne 28.11.2024 usnesením č. 228/24, Obec objednavatel, S-Power Business Solutions s.r.o. zhotovitel, předmět smlouvy: zhotovitel se zavazuje provést na svůj náklad a nebezpečí pro objednavatele dílo spočívající v dodávce a montáži solární elektrárny, včetně zpracování projektové dokumentace dle specifikace uvedené v přílohách smlouvy, dodávka a montáž solární elektrárny realizován na budovách umístěných na pozemku ppč. 78 k.ú. Sedlec u Vraclavi, celková cena díla je 678.680 Kč bez DPH, která bude hrazena: - zálohová faktura na částku ve výši 25 % z celkové ceny díla bude zhotovitelem vystavena do 30 dnů od podpisu této smlouvy, přijatá zálohová faktura variabilní symbol ZV2530014, datum splatnosti: 24.01.2025, fakturovaná částka celkem 169.670 Kč uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u Moneta Money Bank dne 26.01.2025 (výpis č. 4) - dílčí zálohová faktura ve výši 35 % z celkové ceny díla bude zhotovitelem vystavena po započítání dodávky materiálu na místo plnění, - dílčí zálohová faktura ve výši 35 % z celkové ceny díla bude zhotovitelem vystavena po dokončení montážních prací elektro, včetně revizní zprávy, dokumentace skutečného provedení stavby, konečná faktura za dokončení díla ve výši 5 % z celkové ceny díla bude vystavena po odeslání žádosti o UPOS anebo žádosti o UTP. Dodatek č. 1 - změna specifikace díla ze dne 28.03.2025, dodatek schválený na jednání rady obce dne 20.03.2025 usnesením č. 80/25, smluvní strany se dohodly na změně specifikace díla uvedené příloze č. 1 smlouvy, objednavatel bere na vědomí a souhlas s tím, že celková cena za změny ve specifikaci díla je 21.000 Kč bez DPH. Dokumenty zveřejněny na profilu zadavatele https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0004995/zakazka/759602

	<p>Část nákladů na pořízení fotovoltaických panelů v obci Vraclav - Sedlec bude hrazeno finančními prostředky ze SFŽP v rámci Programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků č.j. SFZP 067680/2025, maximální výše finanční podpory (dotace) ve výši 571.061,02 Kč.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo ze dne 17.04.2024, na akci "Oprava plochy místní komunikace 4d včetně opěrné zdi, Sedlec u Vraclavi". Objednatel Obec Vraclav, Vraclav 66, 565 42 Vraclav. Zhotovitel JD Dlouhý s.r.o., Vračovice 41, 566 01 Vračovice - Orlov. Zahájení práce duben 2024, dokončení práce 30. června 2024. cena díla 598.208,37 Kč bez DPH, 125.623,75 Kč 21 % DPH, 723.832,12 Kč vč. DPH. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.04.2024.</p> <p>Dodatek č. 1 ze dne 31.05.2024, úč od 31.05.2024, navýšení ceny o vícepráce o částku 162.959,85 vč. DPH, 28.282,29 Kč 21 % DPH, 134.677,56 Kč bez DPH. Zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.04.2024.</p> <p>Uznatelné výdaje doloženy fap č. 2024020, na částku 886.792,- Kč, úhrada z účtu vedeného ČS dne 03.07.2024 bv č. 029.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole vybrány smlouvy:</p> <p>Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku ze dne 01.07.2024, č.j. UZSVM/HSY/5043/2024-HSYU, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 20.06.2024 usnesením č. 185/24, obec nabyvatel, Česká republika - Úřad pro zastupování ve věcech majetkových převodce, převodce smlouvou bezúplatně převádí nabyvateli vlastnického právo k pozemkové parcele č. 341/10 o výměře 10 m², výše ocenění předmětu bezúplatného převodu ve smyslu ust. § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, činí 106,59 Kč, vklad do KN proveden dne 06.08.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 16.07.2024 (sp.zn. V-5690/2024-611), zařazení pozemku do majetku obce účetním dokladem č. 610006 ze dne 16.07.2024 (031.00 x 401.00, částka 106,59 Kč).</p> <p>Darovací smlouva ze dne 26.09.2024, č.j.: S/OM/6110/23/LJ, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 20.06.2024 usnesením č. 186/24, obec obdarovaný, Pardubický kraj dárce, předmětem smlouvy převod vlastnického práva k pozemkovým parcelám č. 1035/1, 1054/43, 1054/44 vše v k.ú. Vraclav, výše ocenění předmětu darování ve smyslu ust. § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, činí celkově 1.795 Kč, katastrálnímu úřadu dne 22.10.2024 doručen návrh na vklad vzniku vlastnictví do KN (sp.zn. V-8214/2024-611), od tohoto data běží 20denní lhůta, během které nesmí katastrální úřad povolit vklad (§ 18 odst. 1 zákona č. 256/2013 Sb.), tato lhůta skončí 12.11.2024. Vklad do katastru nemovitostí proveden s právními účinky k 22.10.2024. Pozemky jsou zařazeny do majetku obce</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Zastupitelstvo obce na svém jednání 26.09.2024 usnesením č. 201/24 schválilo bankovní úvěr ve výši 15.000.000 Kč s úrokovou sazbou do 4,3 % a fixací úroků na 1 rok a přijetí návrhu banky MONETA Money Bank, a.s a pověřuje starostu obce uzavřením úvěrové smlouvy po přiznání dotace na výstavbu budovy pro dětskou skupinu od MPSV.</p>

Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole vybrána smlouva: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-2002488/VB/1 ze dne 24.06.2024, uzavření smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 20.06.2024 usnesením č. 184/24, obec povinná, ČEZ Distribuce, a.s zastoupená na základě udělené plné moci společností ELPO s.r.o. oprávněná, obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy (venkovní vedení nn, venkovní vedení nn, skříň a sloup) na dotčených pozemkových parcelách č. 1054/2, 1054/36 a 1054/37 v k.ú. Vraclav, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, vklad do KN proveden dne 23.07.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 02.07.2024, věcné břemeno zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.000 Kč bez DPH, vydaná faktura-daňový doklad variabilní symbol č. 2400220, datum splatnosti 02.09.2024, předmět fakturace: náhrada za zřízení věcného břemene", fakturovaná částka včetně DPH v celkové výši 2.420 Kč inkasována v plné výši dne 05.09.2024 ve prospěch běžného účtu obce vedeného u MONETA Money Bank.
Smlouvy o výpůjčce	Ke kontrole vybrány smlouvy: smlouva o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 25.07.2024, schválena na jednání rady obce dne 18.07.2024 usnesením č. 128/24, obec půjčitel, fyzická osoba vypůjčitel, půjčitel přenechává vypůjčiteli část pozemkové parcely č. 387/2 o výměře cca 145 m2 v k.ú. Sedlec u Vraclavi do výpůjčky za účelem užívání a údržby pozemku v souladu s druhem pozemku - ostatní plocha, smlouva uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 01.08.2024 s 6 měsíční výpovědní lhůtou, smlouva o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 25.07.2024, schválena na jednání rady obce dne 18.07.2024 usnesením č. 127/24, obec půjčitel, fyzická osoba vypůjčitel, půjčitel přenechává vypůjčiteli část pozemkové parcely č. 141/5 o výměře cca 1480 m2 v k.ú. Vraclav do výpůjčky za účelem užívání a údržby pozemku v souladu s druhem pozemku - ostatní plocha, smlouva uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 01.08.2024 s 6 měsíční výpovědní lhůtou.
Smlouvy ostatní	Ke kontrole vybrána smlouva: smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 22.07.2024, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 27.03.2024 usnesením č. 164/24, obec poskytovatel, Základní škola a Mateřská škola Vraclav, okres Ústí nad Orlicí příjemce, návratná finanční výpomoc ve výši 749.000 Kč poskytnuta na předfinancování výdajů na realizaci projektu Rozvoj polytechniky na ZŠ Vraclav v rámci výzvy Ministerstva pro místní rozvoj, finanční vypořádání poskytnuté návratné finanční výpomoci do 31.12.2024 a vrátit poskytnuté finanční prostředky v plné výši zpět nejdéle do 5 dnů po připsání dotace na účet příspěvkové organizace, návratná finanční výpomoc uhrazena v plné výši 749.000 Kč dne 09.08.2024 odepsáním z běžného účtu obce vedeného u ČS připsáním v plné výši ve prospěch účtu příjemce uvedené ve smlouvě.
Smlouvy ostatní	Ke kontrole vybrány smlouvy: smlouva o koupi ojetého vozidla MAN TGL 12.220 4x2 BB, rok výroby 2021, ze dne 17.05.2024, nákup vozidla schválen na jednání rady obce dne 02.05.2024 usnesením č. 95/24, obec kupující, Czech

	<p>Truck Servis, s.r.o. prodávající, celková kupní cena ve výši 1.522.000 Kč uhrazena na základě přijaté faktury zaevidované v knize došlých faktur pod číslem 2400190 dne 14.06.2024 odepsáním v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS připsáním v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře, vozidlo zařazeno do majetku obce účetním dokladem č. 120015 ze dne 14.06.2024 (022 x 042, částka 1.522.000 Kč),</p> <p>kupní smlouva o prodeji motorového vozidla AVIA MTSK IZ04, rok výroby 1998 - nákladní automobil speciální kontejnerový, ze dne 15.08.2024, prodej vozidla schválen na jednání rady obce dne 18.07.2024 usnesením č. 95/24, obec prodávající, fyzická osoba kupující, dohodnutá cena prodávajícího vozidla včetně příslušenství ve výši 170.000 Kč inkasována v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u MONETA Money Bank dne 01.10.2024, vozidlo vyřazeno z majetku obce účetní dokladem č. 140040 ze dne 01.10.2024 (082 x 022, účetní hodnota 250.000 Kč).</p>
<p>Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem</p>	<p>Ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 29.04.2024, uzavření smlouvy schválila rada obce na svém jednání dne 18.04.2024 usnesením č. 84/24, obec pronajímatel, pronajímatel pronajímá nájemci k užívání dvě samostatně uzamykatelné místnosti v domě čp. 113 v k.ú. Vraclav o celkové ploše 11,85 m², zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 03.04.2024 do 18.04.2024.</p> <p>Ke smlouvě o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 25.07.2024, schválené na jednání rady obce dne 18.07.2024 usnesením č. 128/24, obec půjčitel, půjčitel přenechává vypůjčitelovi část pozemkové parcely č. 387/2 o výměře cca 145 m² v k.ú. Sedlec u Vraclavi, zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 27.05.2024 do 11.06.2024.</p> <p>Ke smlouvě o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 25.07.2024, schválené na jednání rady obce dne 18.07.2024 usnesením č. 127/24, obec půjčitel, půjčitel přenechává vypůjčitelovi část pozemkové parcely č. 141/5 o výměře cca 1480 m² v k.ú. Vraclav, zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 27.05.2024 do 11.06.2024.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Pověření ke kontrole č. 1/2024 ze dne 15.04.2024. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 15.04.2024. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 29.04.2024, kontrolovaný subjekt: Základní a Mateřská škola Vraclav, okres Ústí nad Orlicí, příspěvková organizace zřízena obcí, kontrolované období: 10-12/2023 a 1-3/2024, předmět kontroly: kontrola hospodaření s poskytnutými finančními prostředky, pohledávek a závazků, výnosů a nákladů, fondů.</p> <p>Pověření ke kontrole č. 2/2024 ze dne 25.09.2024. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 25.09.2024. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 11.10.2024, kontrolovaný subjekt: Základní a Mateřská škola Vraclav, okres Ústí nad Orlicí, příspěvková organizace zřízena obcí,</p>

	kontrolované období: 4-9/2024, předmět kontroly: kontrola hospodaření s poskytnutými finančními prostředky, pohledávek a závazků, výnosů a nákladů, fondů.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení z jednání rady ze dne 11.01.2024, 25.01.2024., 08.02.2024, 23.02.2024, 07.03.2024, 04.04.2024, 18.04.2024, 02.05.2024, 23.05.2024, 30.05.2024, 05.06.2024, 11.06.2024, 18.07.2024, 15.08.2024, 22.08.2024, 05.09.2024, 02.10.2024, 17.10.2024, 31.10.2024, 14.11.2024, 28.11.2024, 19.12.2024, 30.12.2024.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 14.12.2023, 27.03.2024, 20.06.2024, 22.08.2024, 26.09.2024, 12.12.2024.
Finanční výbor	Zápis z jednání ze dne 29.02.2024, 23.09.2024.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání ze dne 18.03.2024, 23.09.2024.
Obecně závazné vyhlášky	<p>Na jednání ZO dne 14.12.2023 byly schváleny: o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. 1.1.2024, č. 2/2023, o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024, č. 1/2023, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadu dne 15.12.2023.</p> <p>Na jednání ZO dne 26.09.2024 byla schválena: o stanovení místních koeficientů daně z nemovitých věcí, úč. od 1.1.2025, č. 1/2024, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadu dne 27.09.2024.</p> <p>Na jednání ZO dne 12.12.2024 byly schváleny: o nočním klidu, úč. od 30.12.2024, č. 2/2024, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2025, č. 3/2024, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2024, č. 4/2024, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadu dne 13.12.2024.</p>
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	Sestavená k 30.06.2024, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2023 v souladu s rozhodnutím zřizovatele o jeho rozdělení.
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Rada obce na svém jednání dne 30.12.2024 usnesením č. 236/24 schválila příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vraclav, okres Ústí nad Orlicí</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočet na rok 2025, - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2027, <p>schválené dokumenty zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele i na internetových stránkách příspěvkové organizace.</p> <p>Rada obce na svém jednání dne 27.12.2024 usnesením č. 236/23 schválila příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vraclav, okres Ústí nad Orlicí</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočet na rok 2024, - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026, <p>schválené dokumenty zveřejněny na internetových stránkách zřizovatele i na internetových stránkách příspěvkové organizace.</p>

Schvalování účetních závěrek	<p>Rada obce na svém jednání dne 04.04.2024 usnesením č. 56/24 schválila účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023 příspěvkové organizaci zřízené obcí, usnesením č. 57/24 schválilo výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2023 zlepšený výsledek hospodaření zisk ve výši 38.210,68 a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace.</p> <p>Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 27.03.2024 usnesením č. 155/24 schválila účetní závěrku obce Vraclav sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 12.247.176,58 Kč přeúčtován na účet 432-výsledek hospodaření předcházejících účetních období.</p>
------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 Vraclav 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 Vraclav za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,34 %
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 kupní, směnnou smlouvu
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

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

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

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

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

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

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vraclav o počtu 14 stran byl seznámen dne 16.05.2025 starosta obce.

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

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

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Eva Svojanovská
kontrolor

podepsáno elektronicky

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor

podepsáno elektronicky

Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Vraclav

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