



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Slatina, IČ: 00277363

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.10.2024 (dílčí přezkoumání)

22.04.2025 (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 **03.09.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **22.04.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **22.04.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Slatina

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

Obec zastupoval:

starosta obce: Michal Kaderka

účetní obce: Hana Petrová

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8. 7. 2024.

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.11.2023 - 21.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 6.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.3.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 5.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.4.2024. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 8.5.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.5.2024. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 7.6.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.6.2024. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 8.7.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.7.2024. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 7.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.9.2024. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 9.10.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.10.2024. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 5.11.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.11.2024. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostou obce dne 6.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.12.2024. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 16.1.2025. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na

	internetových stránkách obce dne 20.1.2025. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2024 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce č. 60/2022 ze dne 24.11.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2023 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 18 645 600,- Kč. Rozpočet na rok 2024 byl schválen v rozdílné podobě od návrhu - změny popsány v usnesení zastupitelstva obce. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2023. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.11.2023 - 21.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 21.2.2024 - 30.6.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.3.2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.3.2024 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČS, č.ú. 1283442339/0800, výpis ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČNB, č. ú 94-5116651/0710, výpis ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČSOB Municipální účet, č. ú 303920621/0300, výpis ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČSOB Spořicí účet, č. ú 303920816/0300, výpis ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.10.2012.
Evidence majetku	Pro rok 2024 vedena v programu GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů na rok 2024 byl zaúčtován dokladem č. 000290004 ze dne 1.1.2024 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Obec obdržela v roce 2024 do data dílčího přezkoumání hospodaření obce 260 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební morálky obce bylo na vzorku 9 faktur zjištěno, že u úhrada byla provedena ve lhůtě splatnosti. Z pozice obce jsou učiněna opatření, která zamezí pozdním úhradám, případně opatření, která již ve fázi přijetí závazku upraví smluvní podmínky způsobem, který omezí vznik sankcí za pozdní úhrady. Faktura č. 20240033 ze dne 26.1.2024 ve výši 60 619,79 Kč - datum splatnosti dne 9.2.2024 - správa a údržba vodovodní sítě za rok 2023

	- předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 1.2.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 60 619,79 Kč. Faktura č. 20240040 ze dne 3.2.2024 ve výši 140 360,- Kč - datum splatnosti dne 17.2.2024 - projektová dokumentace pro stavební povolení - obnova rybníka Rákosníček - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 14.2.2024 na účet 321/ § 2341 pol. 6121 ve výši 140 360,- Kč. Faktura č. 20240091 ze dne 2.4.2024 ve výši 30 250,- Kč - datum splatnosti dne 16.4.2024 - zpracování materiálu a podání žádosti o dotaci k projektu "FVE pro obec Slatina" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.4.2024 na účet 321/ § 2115 pol. 6121 ve výši 30 250,- Kč. Faktura č. 20240093 ze dne 2.4.2024 ve výši 47 271,- Kč - datum splatnosti dne 16.4.2024 - kladina stavitelná, klín pod náběh kladiny SDH - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.4.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 47 271,- Kč. Do majetku obce zavedeno předpisem faktury na účet 028/088 ve výši 47 271,- Kč. Faktura č. 20240112 ze dne 31.3.2024 ve výši 338 102,96 Kč - datum splatnosti dne 30.4.2024 - stavební práce na zakázce "běžecká dráha SDH v obci Slatina" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.4.2024 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 338 102,96 Kč. Faktura č. 20240121 ze dne 6.5.2024 ve výši 27 066,65 Kč - datum splatnosti dne 20.5.2024 - tvorba webových stránek - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 10.5.2024 na účet 321/ § 6171 pol. 5169 ve výši 27 066,65 Kč. Faktura č. 20240142 ze dne 17.5.2024 ve výši 200 000,- Kč - datum splatnosti dne 31.5.2024 - odbahnění rybníka - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.5.2024 na účet 321/ § 2341 pol. 5169 ve výši 200 000,- Kč. Faktura č. 20240217 ze dne 6.8.2024 ve výši 36 300,- Kč - datum splatnosti dne 20.8.2024 - zpracování a organizace výběrového řízení v rámci projektu "FVE Obec Slatina" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.8.2024 na účet 321/ § 2115 pol. 6121 ve výši 36 300,- Kč. Faktura č. 20240259 ze dne 27.9.2024 ve výši 19 622,- Kč - datum splatnosti dne 7.10.2024 - servisní prohlídka traktor - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.9.2024 na účet 321/ § 3613 pol. 5169 ve výši 19 622,- Kč. 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.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur pro rok 2024 ze dne 17.12.2024. Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků. Jmenování inventarizační a likvidační komise ze dne 19.12.2024. Proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2024. Prohlášení členů inventarizační komise ze dne 15.1.2025. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 15.1.2025 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

	Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Ginis Express v číselné řadě 20240001 - 20240343.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Ginis Express v číselné řadě 20240001 - 20240107.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2024 v účetním programu VEMA.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena ustavujícím zasedáním zastupitelstva obce ze dne 18.10.2022. Výše odměn stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Pro rok 2024 beze změn - v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění. Výše odměny uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2024. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů 1-12/2024. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 160 Počet obyvatel k 1.1.2024: cca 164
Pokladní doklad	Za období 7 - 9/2024 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 61 do čísla dokladu 94, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za hlavní činnost vedená v roce 2024 v účetním programu Ginis Express. Pokladní kniha za hospodářskou činnost vedená v roce 2024 v účetním programu Ginis Express. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2024. Kontrola zůstatku pokladní hotovosti k datu přezkoumání hospodaření obce - zůstatek pokladní hotovosti za hlavní pokladnu souhlasil se zůstatkem pokladní knihy k 11.10.2024.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 000290007 ze dne 31.3.2024 - přeúčtování hospodářského výsledku za hlavní i hospodářskou činnost za rok 2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v programu Ginis Express.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 za hlavní i hospodářskou činnost byl přeúčtován na účet 432.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 8.4.2024 na poskytnutí finančního daru ve výši 100 000,- Kč ZŠ a MŠ Křenov na vybavení kmenové třídy I. stupně interaktivní tabulí a nábytkem. Dar byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 25.3.2024. Dar byl vyplacen dne 11.4.2024. Darovací smlouva ze dne 29.11.2024 uzavřená s obdarovanou Charitou Moravská Třebová na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč na hlavní činnost Charity Moravská Třebová. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.11.2024. Vyplaceno bankovním výpisem ČS dne 6.12.2024.
Dohody o provedení	Dohoda o provedení práce ze dne 1.7.2024 - sečení trávy, pomocné

práce	úklidové práce. Dohoda o provedení práce ze dne 14.9.2024 - kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.3.2024 uzavřená na dobu určitou do 28.2.2025, včetně platového výměru ze dne 1.3.2024 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Podpora obchodu v obci" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21812 ze dne 8.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 130 000,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2024 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova 2023+. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2024. Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava přečerpávací stanice a jejího okolí" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21510 ze dne 8.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně však ve výši 145 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.4.2024. Vyúčtováno dne 30.12.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 20240002 ze dne 19.1.2024 ve výši 22 065,- Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.1.2024. Faktura č. 20240004 ze dne 11.3.2024 ve výši 9 600,- Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.3.2024. Faktura č. 2024222 ze dne 31.7.2024 ve výši 10 206,96 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.8.2024. Faktura č. 24167 ze dne 13.12.2024 ve výši 184 920,66 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 27.12.2024. Faktura č. 24168 ze dne 20.12.2024 ve výši 15 600,- Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 27.12.2024.
Smlouvy nájemní	V roce 2024 schváleny záměry pronájmu, ale do data kontroly nebyly uzavřeny smlouvy.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 29.7.2024 uzavřená se zhotovitelem SUNFIN PRAHA s.r.o. na zhotovení díla "dodávka a montáž fotovoltaické elektrárny včetně akumulace na budovu čistírny odpadních vod a obecního úřadu a dodávka a montáž fotovoltaické elektrárny bez akumulace na budovu stodoly" v rámci projektu "FVE Obec Slatina". Cena díla dle smlouvy činí 1 591 271,- Kč včetně DPH. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2024 a zveřejněna na profilu zadavatele "nen.nipez.cz" dne 6.8.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 3.4.2024 na nákup pozemků p.č. 147 o výměře 1547 m ² a p.č. 150 o výměře 4 023m ² v k.ú. Korbelova Lhota. Doložka dle zákona o obcích: nákup pozemků byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 25.3.2024. Právní účinky vkladu ke dni 4.4.2024. Kupní cena byla uhrazena dne 29.4.2024, zaúčtováno zápisem 042/231 par. 3639 pol. 6130. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dne 29.4.2024 zápisem 031/042 v pořizovací ceně. Kupní smlouva ze dne 5.4.2024 na nákup 1/2 pozemků p.č. 103 o

	výměře 302 m2, p.č. 104 o výměře 824 m2, p.č. 207/2 o výměře 881 m2 a p.č. 210 o výměře 1000 m2 v k.ú. Slatina u Jevíčka. Doložka dle zákona o obcích: nákup pozemků byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20.11.2023. Právní účinky vkladu ke dni 9.4.2024. Kupní cena byla uhrazena dne 7.5.2024, zaúčtováno zápisem 042/231 par. 3639 pol. 6130. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dne 1.5.2024 zápisem 031/042 v pořizovací ceně.
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o zápůjčce 4 kusů Odvlhčovače ETF320 na dobu určitou do 31.3.2025 obci Bohdíkovi postižené záplavami. Zápůjčení je zdarma
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokontrolování z roku 2023: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci: "Běžecká dráha SDH v obci Slatina". Zástupce zadavatele Milana Štěpánová. Výzva k podání nabídky ze dne 22.9.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 5.10.2023 do 10:00 hodin. Osloveno 6 uchazečů formou poštovní zásilky. Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 5.10.2023. Doručeny byly 4 nabídky. Jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.10.2023. Protokol o jednání hodnotící komise - otevírání obálek ze dne 5.10.2023. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Presenční listina a prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 5.10.2023. Listina přítomných uchazečů při otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.10.2023. Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 5.10.2023. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 5.10.2023. Vyhodnocení předložených nabídek ze dne 5.10.2023. Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.10.2023 - vybrána firma EKOTERM CZ s.r.o. s nabídkovou cenou 1 642 971,94 Kč včetně DPH. S vybraným uchazečem - firmou EKOTERM CZ s.r.o. byla dne 12.10.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 6.10.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Oznámení o výběru dodavatele bylo odesláno všem uchazečům dne 9.10.2023 formou poštovní zásilky. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na "Profilu zadavatele" dne 16.10.2023. Internetová adresa "Profilu zadavatele" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29.4.2024, kterým se mění cena díla na 1 607 672,97 Kč včetně DPH, mění se i termín dodání - do 31.5.2024. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.4.2024 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 28.5.2024. Faktura č. 20240112 ze dne 31.3.2024 ve výši 338 102,96 Kč - datum

	splatnosti dne 30.4.2024 - stavební práce na zakázce "běžecká dráha SDH v obci Slatina" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.4.2024 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 338 102,96 Kč. Faktura č. 20240145 ze dne 30.4.2024 ve výši 295 393,65 Kč - datum splatnosti dne 30.5.2024 - stavební práce na zakázce "běžecká dráha SDH v obci Slatina" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.5.2024 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 295 393,65 Kč. Faktura č. 20240156 ze dne 27.5.2024 ve výši 974 176,37 Kč - datum splatnosti dne 27.6.2024 - stavební práce na zakázce "běžecká dráha SDH v obci Slatina" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 11.6.2024 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 974 176,37 Kč. Cena díla na základě fakturace byla dodržena.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec v roce 2024 ke dni kontroly realizovala celkem 3 veřejné zakázky. S ohledem na omezené pracovní kapacity a s ohledem na podíl VZMR na celkovém objemu VZ, bude v rámci přezkoumání hospodaření u vybrané VZMR přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení. VZMR vybrána z důvodu viditelnosti zveřejnění na profilu zadavatele. Ostatní VZMR zveřejněny na profilu zadavatele, který není zcela funkční - problémovost nebyla obci hlášena. Obec byla upozorněna zástupcem zadavatele - zveřejnění ostatních VZMR řeší. Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "FVE Obec Slatina". Zástupce zadavatele - Anylopex plus s.r.o. - Bc. Tomáš Maňas Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 30.5.2024. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 10.6.2024 do 10:00 hodin. Osloveni byli 4 uchazeči formou emailu. Na základě zveřejnění Výzvy a zadávací dokumentace na úřední desce obce dne 30.5.2024 si další 4 uchazeči vyžádali zaslání zadávací dokumentace. Doručeny byly 3 nabídky. Jedna nabídka byla doručena po uplynutí lhůty pro podání nabídek dne 10.6.2024 v 11:54 hodin - nabídka nebyla hodnocena. Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 10.6.2024. Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.6.2024. Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.7.2024. Do výběrového řízení byly zařazeny dvě nabídky. Účastník výběrového řízení byl vyzván k doplnění nabídky dne 12.6.2024 - doplněno dne 17.6.2024, dne 19.6.2024 - doplněno dne 24.6.2024 a dne 28.6.2024 - doplněno dne 1.7.2024 - nabídka je dále hodnocena. Vybrána firma SUNFIN PRAHA s.r.o. s nabídkovou cenou 1 591 271,- Kč včetně DPH. Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 8.7.2024 bylo

	doručeno všem uchazečům formou emailu. Oznámení o doručení nabídky po lhůtě pro podání nabídek ze dne 8.7.2024 S vybraným uchazečem - firmou SUNFIN PRAHA s.r.o. byla dne 29.7.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 25.6.2024), sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "nen.nipez.cz" dne 6.8.2024. Internetová adresa profilu zadavatele "nen.nipez.cz" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Faktura č. 221109 ze dne 19.12.2024 ve výši 1 591 271,- Kč - datum splatnosti dne 18.1.2025 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 27.12.2024. Na základě fakturace byla cena díla dodržena.
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.
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 25.3.2024 - finanční příspěvek na včelstvo, nákup pozemku, OZV, účetní závěrka, závěrečný účet, poskytnutí půjčky, finanční podpora pro Zelené Vendolí, příspěvek ZŠ Křenov, záměr pronájmu pozemků, výběrové řízení - rybník. Zápis včetně usnesení ze dne 24.4.2024 - dotace POV, poskytnutí půjčky, směna a prodej pozemků - smlouva o smlouvě budoucí, dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě, výběrové řízení na FVE. Zápis včetně usnesení ze dne 25.6.2024 - dodatek ke smlouvě o dílo, příspěvek na akci. Zápis včetně usnesení ze dne 3.9.2024 - poskytnutí půjčky, záměr pronájmu, nákup pozemku. Záписы z jednání zastupitelstva obce ze dne 24.10.2024 - schválení poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce, schválení nájemní smlouvy, schválení poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce, ze dne 25.11.2024 - OZV, schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2025, schválení smlouvy o úvěru PGRLF, schválení smlouvy o poskytnutí podpory ve formě snížení jistiny úvěru PGRLF, schválení smlouvy o výpůjčce, schválení zástavní smlouvy PGRLF - vše kolový traktor VEGA EXCELLENT včetně příslušenství a nový vyvážecí vlek VAHVA JUSSI včetně příslušenství, ze dne 17.12.2024 - schválení rozpočtu obce na rok 2025, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2026-2028, schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce.
Nespecifikován	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 předloženo. Daň ve výši 1 342 350,- Kč odpovídá zůstatku účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2024, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2024 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2024 o místním poplatku ze psů. Vydání vyhlášky bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 25.3.2024, zveřejněno ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 9.4.2024, nabyla účinnosti dne 15.4.2024.

Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 25.3.2024.
----------------	--

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 Slatina 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 Slatina za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,87 %
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,
- 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 Slatina o počtu 12 stran byl seznámen dne 22.04.2025 starosta obce.

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

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Slatina

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