



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Tatenice

IČ: 00279625

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

31.10.2024 (dílčí přezkoumání)

25.04.2025 (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 25.04.2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Tatenice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS. (dne 31.10.2024)

Obec zastupovali:

starosta obce: Mgr. Vladimír Žák

účetní obce: Bc. Jana Budková

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	Na rok 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce od 31.01.2024 - 28.02.2024.
Pravidla rozpočtového provizoria	Na rok 2024, schválená na jednání ZO dne 21.11.2023, zveřejněná na internetových stránkách obce od 22.11.2023.
Rozpočtová opatření	Č. 1/2024, 2/2024, 4/2024, 6/2024 - 8/2024 schválená starostou obce dne 31.03.2024, 30.04.2024, 30.06.2024, 31.10.2024, 30.11.2024, 31.12.2024 na základě předaných kompetencí ze dne 03.11.2015, zveřejněná na internetových stránkách obce od 10.04.2024, 13.05.2024, 11.07.2024, 08.11.2024, 06.12.2024, 17.01.2025. č. 3/2024, 5/2024 schválená na jednání ZO dne 20.05.2024, 29.08.2024, zveřejněná na internetových stránkách obce od 06.06.2024, 05.09.2024.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, schválený na jednání ZO dne 27.02.2024 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, neinvestiční příspěvek zřízené PO a neinvestiční transfery. Zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.02.2024.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazný ukazatel zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice byl stanoven ve schváleném rozpočtu (v ZO dne 27.02.2024) ve výši 2.300.000,- Kč. Oznámeno dopisem ze dne 04.03.2024. Změna závazných ukazatelů oznámena dopisem ze dne 24.06.2024: 28.000,- Kč na pol. 5331, 10.000,- Kč na pol. 5336, schváleno na jednání ZO dne 20.05.2024 v RO č. 3/2024.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněný od 01.02.2021 - 23.02.2021, schválený na jednání ZO dne 23.02.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.02.2021. Na roky 2025 - 2027, návrh zveřejněný od 31.01.2024 - 28.02.2024, schválený na jednání ZO dne 27.02.2024, zveřejněný na

	internetových stránkách obce od 28.02.2024.
Závěrečný účet	Za rok 2023, návrh zveřejněný od 25.04.2024 - 22.05.2024, schválený na jednání ZO dne 20.05.2024 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 22.05.2024 vč. příloh.
Bankovní výpis	Finanční zůstatky na bankovních účtech ke dni 30. 9. 2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2024 a na vykázaný stav ke dni 30. 9. 2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M. Souhrn finančních zůstatků na bankovních účtech obce k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2024 a na vykázaný stav k 31.12.2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M, řádek 6010 stav ke konci vykazovaného období. Finanční zůstatek na bankovním vkladovém účtu obce k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 244 k 31.12.2024.
Evidence poplatků	Předpis plateb a úhrady za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 místního poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a místního poplatku ze psů veden v modulu programu Data IT "Předpisný seznam podle plátců", na základě provedené dokladové inventury účtu 315 -jiné pohledávky z hlavní činnosti činí k 31.12.2024 pohledávky za místní poplatek za obecní systém odpadového hospodářství 3.700 Kč, k pohledávkám po splatnosti 90 dnů vytvořeny účetní opravné položky.
Faktura	FAP č. 242 na částku 506 252,96 Kč vystavena dne 30. 8. 2024, uhrazena z účtu dne 13. 9. 2024 – renovace fasády na ZŠ Tatenice FAP č. 243 na částku 1 541 802,85 Kč vystavena dne 30. 8. 2024, uhrazena z účtu dne 13. 9. 2024 – výměna střešní krytiny a klempířských prvků na staré budově ZŠ Tatenice FAP č. 251 na částku 2 918 030,16 Kč vystavena dne 6. 9. 2024, uhrazena z účtu dne 17. 9. 2024 – stavební práce na akci – „Chodník v obci Tatenice IV. etapa" FAP č. 260 na částku 13 259,80 Kč vystavena dne 26. 9. 2024, uhrazena z účtu dne 1. 10. 2024 – dopravní značky a příslušenství FAV č. 2024125 na částku 6 050 Kč vystavena dne 20. 9. 2024, uhrazena na účet dne 2. 10. 2024 – poskytnutí reklamy FAV č. 2024133 na částku 13 000 Kč vystavena dne 4. 10. 2024, uhrazena na účet dne 7. 10. 2024 – pronájem tělocvičny za 9/2024 FAV č. 2024135 na částku 51 202 Kč vystavena dne 8. 10. 2024, uhrazena na účet dne 11. 10. 2024 – přeúčtování vícenákladů za opravu pískoviště
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 01.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 02.12.2024 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2024 zpracována dne 31.01.2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu, schodky a manka a inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Kniha za rok 2024 vedena v PC, modul programu Data IT s.r.o., ke dni 31. 10. 2024 bylo celkem přijato a evidováno 296 faktur. Ke dni 31. 10. 2024 jsou evidovány závazky v celkové výši 165 271,70 Kč.

	Kniha došlých faktur za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 vedena v PC, modul programu Data IT a zároveň sloužila jako evidence závazků, k 31.12.2024 bylo celkem přijato a evidováno 386 faktur, k 31.12.2024 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši 275.771,82 Kč souhlasí na souhrn stavů rozvahového účtu 321-dodavatelé k 31.12.2024 ve výši 263.771,82 Kč a rozvahového účtu 349-závazky k vybraným místním vládním institucím ve výši 12.000 Kč.
Kniha odeslaných faktur	Kniha za rok 2024 vedena v PC, modul programu Data IT s.r.o., ke dni 31. 10. 2024 bylo celkem vystaveno a evidováno 136 faktur. Ke dni 31. 10. 2024 jsou evidovány pohledávky v celkové výši 12 630,40 Kč. Kniha vydaných faktur za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 vedena v PC, modul programu Data IT a sloužila k evidenci pohledávek, k 31.12.2024 vystaveno 200 faktur, saldo účtu 311 v objemu 56.943,63 Kč brutto představovalo pohledávky z nájemného, za stočné, vodné, energie.
Odměňování členů zastupitelstva	Uvolněního starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2024 podle mzdových listů. Uvolněního starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2024 podle mzdových listů.
Pokladní doklad	Pokladní doklady jsou číslovány číselnou řadou zvlášť pro příjmy a pro výdaje. Namátkově byly vybrány pokladní doklady za období září 2024 – příjmové a výdajové pokladní doklady, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období od 01.01. 2024 do 31.12.2024 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu veden v PC, modul programu Data IT, , příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny ve dvou číselných řadách, za kontrolované období vystaveno celkem 555 pokladních dokladů, z toho 240 výdajových pokladních dokladů a 315 příjmových pokladních dokladů, zůstatek v pokladním deníku k 31.12.2024 souhlasí se stavem rozvahového účtu 261-pokladna 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 obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2024.
Účtový rozvrh	Seznam používaných účtů Obce Tatenice platný pro rok 2024, příloha k řádné inventarizaci majetku Obec Tatenice k 31.12.2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená k 31.12.2024, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2023 v souladu s rozhodnutím zřizovatele o jeho rozdělení.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený k 31.12.2024, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2023.
Darovací smlouvy	Ke kontrole vybrána smlouva: darovací smlouva ze dne 20.03.2024, Obec dárce, Myslivecký spolek LUK Tatenice obdarovaný, poskytnutí daru ve výši 50.000 Kč schváleno jako závazný ukazatel ve schváleném rozpočtu na rok 2024 na jednání zastupitelstva obce dne 27.02.2024 usnesením č. 05/24, dar určen na nákup nové myčky na nádobí, finanční dar ve výši 50.000 Kč uhrazen bezhotovostně odepsáním v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 20.03.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu dárce uvedeného ve smlouvě.
Dohody o provedení práce	Ze dne 02.01.2024, úklidové práce a sociální poradenství, do 300 hod., od 02.01.2024 - 31.12.2024, odměna je vyplacena měsíčně od 01 - 09/2024 na základě výkazu práce podle mzdového listu. Ze dne 02.01.2024, vedení obecní knihovny, od 02.01.2024 - 31.12.2024, do 300 hod., vyplácena za čtvrtletí tj. v roce 2024 za období 04 a 06 podle mzdového listu na základě předložení výkazu práce s počtem odpracovaných hodin.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 11.08.2014, den nástupu do práce je 11.08.2014, na dobu neurčitou. Účetní obce. 40 hod./týden. Platový výměr ze dne 01.11.2023, úč. od 01.11.2023, platová tř. 10, platový st. 8, osobní příplatek. Plat je vyplacen za 01 - 09/2024 podle mzdového listu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tatenice ze dne 31.01.2024, žadatel: Tělovýchovná jednota SOKOL TATENICE, účel: zajištění činnosti oddílu fotbalu - BAMBÍNY, přípravka, st. žáci, dorost a muži, zajištění činnosti oddílu stolního tenisu, údržba fotbalového hřiště, požadovaná částka 400.000 Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 06.03.2024, poskytnutí dotace ve výši 400.000 Kč schváleno jako závazný ukazatel ve schváleném rozpočtu na rok 2024 na jednání zastupitelstva obce dne 27.02.2024 usnesením č. 05/24 na požadovaný účel v požadované výši, vyúčtování nejpozději do 31.12.2024, dotace v plné výši 400.000 poskytnuta bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 06.03.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu příjemce dotace uvedeného ve smlouvě, smlouva zveřejněna na úřední desce obce umožňující dálkový přístup dne 06.03.2024 dosud.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 7.5.2024, na akci "Oprava střechy ZŠ Tatenice", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 135.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2024, doloženo vyúčtování ze dne 14.11.2024 na částku 3.269.235,66 Kč. Uznatelné výdaje byly doloženy fakturami od firmy BEHOS CZ s.r.o., se sídlem Jevíčská 92/19, 57101 Moravská Třebová: fap č. 242069, spl. 05.08.2024, na částku 632.072,20 Kč, úhrada dne 10.07.2024 z účtu vedeného u ČS, fap č. 242075, spl. 26.08.2024, na částku 1.095.360,61 Kč, úhrada dne 12.08.2024 z účtu vedeného u ČS, fap č. 242086, spl. 27.09.2024, na částku 1.541.802,85 Kč, úhrada

	dne 13.9.2024 z účtu vedeného u ČS. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2023 ze dne 08.03.2024. Na pořízení zásahových rukavic. Do výše 70 % ze skutečných celkových nákladů, max. však 6.000,- Kč. S vyúčtováním do 30.11.2024, doloženo vyúčtování ze dne 28.03.2024 na částku 8.380,- Kč, 70 % činí 5.866,- Kč. Uznatelné výdaje: fap č. 1240108686, spl. 29.03.2024, Požární bezpečnost s.r.o., Královský Vršek 3545/42, 586 01 Jihlava, na částku 8.380,- Kč, úhrada dne 27.3.2024 v hotovosti PVD č. 47.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 2. 4. 2024 uzavřená na nájem prostor sloužících podnikání v objektu zámku na adrese Tatenice čp. 86 v k.ú. Tatenice. Nájemné je sjednáno ve výši 3 000 Kč/měsíc bez energií a služeb spojených s užíváním prostor, úhrada bude na základě faktur vystavených pronajímatelem. Nájemní vztah se sjednává na dobu určitou od 1. 5. 2024 do 30. 4. 2024. Záměr pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn na úřední desce od 26. 4. 2023 do 13. 5. 2023. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 21. 11. 2023.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 20.3.2024 ze dne 20.03.2024. Název díla "Výměna střešní krytiny a klempířských prvků na staré budově ZŠ Tatenice". Objednatel Obec Tatenice, Tatenice 86, 561 31 Tatenice. Zhotovitel BEHOS CZ s.r.o., se sídlem Jevíčská 92/19, Předměstí, 57101 Moravská Třebová. Zahájení provádění díla od 1.7.2024, dokončení díla a předání předmětu díla objednateli do 31.8.2024. Cena díla se sjednává v celkové výši 2.679.816,00,- Kč bez DPH, 562.761,36 21 % DPH, 3.242.577,36 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.3.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2024 na prodej pozemku p.č. 263/3 o výměře 1342 m2 v k.ú. Tatenice, který vznikl na základě geometrického plánu č. 874-206/2023 rozdělením z pozemku p.č. 263/1 a její druhá část byla sloučena s částí pozemkové p.č. 2648/1 označena jako část „b“. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 28. 3. 2023 do 16. 4. 2023. Prodej pozemku byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 16. 5. 2023. Kupní cena nemovitosti ve výši 53 680 Kč byla uhrazena zálohou ve výši 16 800 Kč na účet dne 30. 5. 2023 a doplatek ve výši 36 880 Kč uhradil kupující na účet dne 2. 8. 2024. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 8. 2024. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce v účetní hodnotě. Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku čj. UZSVM/HSY/11672/2023-HSYU ze dne 19. 3. 2024 uzavřená s převodcem Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na bezúplatný převod vlastnického práva k majetku - pozemku p.č. 159/8 – trvalý travní porost v k.ú. Tatenice z důvodu veřejného zájmu. Ocenění převáděného pozemku činí 98 Kč. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27. 2.

	2024. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 3. 2024. Pozemek byl zařazen do majetku obce.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole vybrána smlouva: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12/2002834/VB/1 UO, Tatenice 256, prel vNN ze dne 05.08.2024, záměr zřídit věcné břemeno schválen starostou obce na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, § 99 odst. 2), dne 05.08.2024, Obec povinná, ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená společností K energo, s.r.o. oprávněná, obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na dotčeném pozemku ve vlastnictví povinné parcelní číslo 2649/4 v k.ú. Tatenice), provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, a povinnost povinné výkon těchto práv strpět, smlouva na dobu neurčitou, věcné břemeno zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.000 Kč bez DPH, vystavená faktura - daňový doklad variabilní symbol č. 2024092, datum splatnosti: 09.09.2024, celkem k úhradě 2.420 Kč včetně DPH, částka v plné výši připsána ve prospěch běžného účtu obce vedeného u ČS dne 09.09.2024, vklad do KN proveden dne 06.09.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 15.08.2024 (sp.zn. V-6403/2024-611).
Výsledky kontrol zřízených organizací	Na základě pověření ze dne 16.05.2024 byla provedena veřejnosprávní kontrola dne 16.05.2024 u zřízené PO.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 21.11.2023, 27.02.2024, 20.05.2024, 29.08.2024, 12.11.2024.
Ceník služeb a pronájmu	Platný od 02.01.2024, vydaná faktura - daňový doklad variabilní číslo 2024098, odběratel soukromá osoba, datum splatnosti: 17.09.2024, předmět fakturace: práce s nakladačem - 1 hodina, celkem k úhradě 500 Kč včetně DPH, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši 500 Kč ve prospěch běžného účtu obce vedeného u ČS dne 03.09.2024 (ve lhůtě splatnosti), poskytnutá služba fakturována v souladu s platným ceníkem služeb.
Finanční výbor	Zápis z jednání ze dne 18.12.2024.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání ze dne 27.05.2024 - kontrola plnění usnesení ZO (prodej pozemků).
Kontrolní výbor	Zápis z jednání ze dne 27.5.2024.
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2020 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2021, č. 3/2020 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2021, č. 4/2020 o místním poplatku ze vstupného, úč. od 1.1.2021, č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022, č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2023, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů. Na jednání ZO dne 12.11.2024 byly schváleny: o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2025, č. 1/2024, o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2025, č. 2/2024,

	o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2025, č. 3/2024, o místním poplatku ze vstupného, úč. od 1.1.2025, č. 4/2024, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 13.11.2024.
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	Sestavená k 31.12.2024, kontrolováno na proúčtování výsledku hospodaření za rok 2023 v souladu s rozhodnutím zřizovatele o jeho rozdělení.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka obce sestavená k rozvahovému dni 31.12.2023 byla schválena na jednání ZO dne 20.05.2024.
Účetní závěrka zřízené PO	Účetní závěrka zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice sestavená k rozvahovému dni 31.12.2023 byla schválena na jednání ZO dne 20.05.2024. Zlepšený hospodářský výsledek ve výši 23.069,74 Kč byl převeden do rezervního fondu (účet 413 zkontrolován na rozvahu k 30.09.2024), schváleno na jednání ZO dne 20.05.2024.
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí	Ve věci sp.zn. V-3330/2024-611, vklad proveden dne 23.05.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 23.04.2024, vklad proveden podle listiny: Vyrozumění soudního exekutora o zániku práv (§ 337h o.s.ř.) - Exekutorský úřad Most č.j. 130 EX-804/2007 171/E 1, zrušení zástavního práva k pozemkové parcele č. 4620/2 v k.ú. Tatenice.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Tatenice 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 Tatenice za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
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:

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,

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

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,

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 Tatenice o počtu 11 stran byl seznámen dne 25.04.2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatenice 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:

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Tatenice

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