



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hartmanice, IČ: 00276634 za rok 2024

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

**02.04.2025** (jednorázové 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 **03.02.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **02.04.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **02.04.2025**.

#### **Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Hartmanice

#### **Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

#### **Obec zastupoval:**

starosta obce: Ing. Libor Pospíšil

účetní obce: Jana Kršková

**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 29.11.2023 do 20.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rozpočtová opatření                    | Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.4.2024.<br>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.8.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.8.2024.<br>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.11.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2024.<br>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 31.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.1.2025.<br>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2024 byla schválena pravomoc starosty obce ke schválení posledního rozpočtového opatření sestaveného k 31.12.2024.<br>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2024 ve schválené výši. |
| Schválený rozpočet                     | Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 10 271 100,- Kč a financování ve výši 200 004,- Kč na položce 8115 a ve výši -200 004,- Kč na položce 8124. .<br>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2023.<br>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným | Příspěvek na provoz pro MŠ Hartmanice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023 ve výši 150 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| organizacím                  | <p>pol. 5331.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2023.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Hartmanice bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.3.2024 o 19 000,- Kč.</p> <p>Příspěvek na provoz tedy činí 169 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 28.3.2024.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Hartmanice bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2024 o 8 938,99 Kč.</p> <p>Příspěvek na provoz tedy činí 177 938,99 Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 4.9.2024.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024 dodržen.</p>                                                                             |
| Střednědobý výhled rozpočtu  | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.11.2023 do 20.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Závěrečný účet               | Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10.5.2024 - 28.5.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.5.2024 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.                                                                                                                                                                                                                                                |
| Bankovní výpis               | <p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-2411591/0710, výpis ze dne 31.12.2024.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283414389/0800, výpis ze dne 31.12.2024.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. – účet č. 35-1283414389/0800, výpis ze dne 31.12.2024.</p> <p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. – účet č. 131-2776710287/0100, výpis ze dne 31.12.2024</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 633354159/0800, výpis ze dne 31.12.2024.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.</p> |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.7.2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Evidence majetku             | Pro rok 2024 veden programem KEO4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Evidence poplatků            | Evidence poplatků vedená v roce 2024 v programu ISOB dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 24-004-00001 ze dne 4.1.2024 zápisem 315/606.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Faktura                      | Obec obdržela v roce 2024 celkem 240 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební morálky obce bylo na vzorku 7 faktur zjištěno, že úhrada byla provedena ve lhůtě splatnosti. Z pozice obce jsou učiněna opatření, která zamezí pozdním úhradám,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <p>případně opatření, která již ve fázi přijetí závazku upraví smluvní podmínky způsobem, který omezí vznik sankcí za pozdní úhrady. Faktura č. 24-001-00019 ze dne 2.2.2024 za PD rozšíření dopravní a technické infrastruktury v obci Hartmanice na částku 60 000,- Kč se splatností dne 14.2.2024. Faktura byla uhrazena dne 2.2.2024, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 § 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 24-001-00053 ze dne 1.3.2024 za opravu lesní cesty na částku 176 597,- Kč se splatností dne 14.3.2024. Faktura byla uhrazena dne 12.3.2024, předpis zaúčtován zápisem 511, 343/321, úhrada zápisem 321/231 § 1036 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 24-001-00083 ze dne 22.4.2024 za dodávku, demontáž a montáž vodoměrů na částku 503 886,- Kč se splatností dne 2.5.2024. Faktura byla uhrazena dne 23.4.2024, předpis zaúčtován zápisem 558, 343/321 ve výši 12 000,- Kč, 042, 343/321 ve výši 491 886,- Kč, úhrada zápisem 321/231 § 231 pol. 5137 ve výši 12 000,- Kč, § 2310 pol. 6121 ve výši 491 886,- Kč. Hlavní vodoměr převeden do majetku zápisem 028/088 ve výši 12 000,- Kč.</p> <p>Faktura č. 24-001-00088 ze dne 29.4.2024 za radiostanice Motorola SDH na částku 30 709,80 Kč se splatností dne 29.5.2024. Faktura byla uhrazena dne 30.4.2024, předpis zaúčtován zápisem 558/321, úhrada zápisem 321/231 § 5512 pol. 5137. Do majetku zařazeno zápisem 028/088.</p> <p>Faktura č. 24-001-00141 ze dne 9.7.2024 za opravu místní komunikace na částku 391 314,- Kč se splatností dne 9.8.2024. Faktura byla uhrazena dne 10.7.2024, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 § 2212 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 24-001-00195 ze dne 14.10.2024 za obnovu – technické zhodnocení vodovodu na částku 335 593,- Kč se splatností dne 29.10.2024. Faktura byla uhrazena dne 21.10.2024, předpis zaúčtován zápisem 042, 343/321, úhrada zápisem 321/231 § 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 24-001-00210 ze dne 14.11.2024 za členský příspěvek na rok 2024 na částku 60 884,- Kč se splatností dne 28.11.2024. Faktura byla uhrazena dne 20.11.2024, předpis zaúčtován zápisem 572/321, úhrada zápisem 321/231 § 4351 pol. 5329.</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> |
| Hlavní kniha                        | Předložena hlavní kniha analytická za období 12/2024 sestavená v programu KEO4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Plán inventur na rok 2024 ze dne 19.11.2024. Inventurní zpráva do 31.1.2025.</p> <p>Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 19.11.2024.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.1.2025 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Kniha došlých faktur                | Kniha došlých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4 v                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | číselné řadě 24-001-00001 – 24-001-00240.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Kniha odeslaných faktur                                 | Kniha vydaných faktur vedená v systému ISOB v číselné řadě 2024001 – 2024136.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Mzdová agenda                                           | Mzdová agenda vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Odměňování členů zastupitelstva                         | <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022 s účinností ode dne usnesení, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.8.2024 s účinností ode dne přijetí usnesení v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Odměna uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění od 1.1.2024.</p> <p>Dne 13.8.2024 složila slib nová členka zastupitelstva obce - nastoupila na uvolněný mandát.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.8.2024 byl zvolen neuvolněný starosta obce.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.8.2024 byly zvoleni 2 neuvolnění místostarostové obce.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 – 12/2024.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 7</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 277</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2024: cca 265</p> |
| Pokladní doklad                                         | Pokladní doklady za měsíc říjen až listopad včetně účtování.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Pokladní kniha (deník)                                  | <p>Pokladní kniha vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 24-701-00001 – 24-701-00194.</p> <p>Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2024 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmto dni.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Příloha rozvahy                                         | Sestavena k 31.12.2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rozvaha                                                 | Sestavena k 31.12.2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Účetní doklad                                           | <p>Účetní doklad č. 24-007-00008 ze dne 31.3.2024 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2023.</p> <p>Účetní doklad č. 24-007-00015 ze dne 30.6.2024 - přeúčtování výsledku hospodaření obce za rok 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Účtový rozvrh                                           | Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v programu KEO4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                     | Sestaven k 31.12.2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Výkaz zisku a ztráty                                    | Sestaven k 31.1.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 byl přeúčtován na účet 432.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | Sestavena k 31.12.2024. Předložena i příloha rozvahy k 31.12.2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | Sestaven k 31.12.2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Darovací smlouvy                                        | Darovací smlouva č. SMLM-14/1228/MS/87/2024 ze dne 14.2.2024 uzavřená s obdarovaným Pardubickým krajem - Správou a údržbou                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | silnic Pardubického kraje na bezplatný převod vlastnického práva k nemovitým věcem pozemku p.č. 721/3 o výměře 512 m <sup>2</sup> a pozemku p.č. 722/2 o výměře 50 m <sup>2</sup> , vše v k.ú. Hartmanice u Poličky. Výše ocenění předmětu darování činí celkem 10 099,14 Kč. Jedná se o pozemky, na kterých byla umístěna stavba silnice III/3626 a III/3641. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy obdarovaný. Záměr darování pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 2.1.2024 do 22.1.2024. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.1.2024. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.2.2024. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 24-007-00054 ze dne 19.2.2024 na účet 401/031 ve výši 10 099,14 Kč.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Dohody o provedení práce                                 | Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - úklid prostor OÚ.<br>Dohoda o provedení práce ze dne 3.6.2024 - příprava a úklid volební místnosti, kompletace a roznos volebních lístků.<br>Dohoda o provedení práce ze dne 2.9.2024 - administrativně-technické zajištění voleb.<br>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - vedení obecní knihovny.<br>Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - vedení účetnictví, vedení mzdové agendy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů                 | V roce 2024 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | Smlouva o poskytování pečovatelské služby a poskytnutí dotace ze dne 10.5.2024 na poskytnutí dotace neinvestiční dotace příjemci DOMOV Bystré, o.p.s. v celkové výši 14 500,- Kč z toho 9 500,- Kč na pečovatelskou službu – telefony, internet, úklidové prostředky, poštovné, kancelářské prostředky a 5 000,- Kč na denní stacionář – kancelářské potřeby, pomůcky pro aktivizaci klientů služby.<br>Vyúčtování předložit nejpozději do 31.1.2025. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 20.2.2024. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 20.2.2024.<br>Vyúčtování předloženo dne 30.12.2024. Doloženy doklady v celkové výši 14 500,- Kč.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova 2023+ na akci "Obchod Hartmanice - provozní náklady" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/24/21794 ze dne 13.5.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 85 212,- 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. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.4.2024. Dotace byla připsána na účet obce dne 19.6.2024, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/672.<br>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 na pořízení pneumatik pro požární vozidlo včetně montáží, motorové pily s příslušenstvím, elektrocentrály s příslušenstvím, radiostanic s příslušenstvím, zásahových přileb s příslušenstvím, zásahových rukavic a zásahové |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>obuvi. Na základě smlouvy č. OKŘ/24/20417 ze dne 8.3.2024 bude poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 115 400,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 20.2.2024. Vyúčtování předložit do 30.11.2024. Vyúčtování dotace předloženo dne 9.10.2024. K vyúčtování doloženy doklady v celkové výši 173 895,- Kč – faktury na elektrocentrálu = 13 719,- Kč, , motorovou pilu = 25 300,- Kč, pneumatiky Ford = 19 761,- Kč, radiostanici Motorola = 30 709,80 Kč a faktura za přilby, rukavice a obuv na částku 84 406,51 Kč. Dotace ve výši 115 400,- Kč byla připsána na účet obce dne 25.10.2024, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/374. Dotace čerpána v plné výši.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Smlouvy nájemní                                          | <p>Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 4.9.2024 uzavřená na nájem prostor v 1. nadzemním podlaží budovy čp 91 umístěné na parcele p.č. st. 145 v k.ú. Hartmanice u Poličky za účelem provozování hostinské činnosti. Nájemné dle smlouvy činí 600,- Kč včetně DPH/rok a je splatné vždy do 30. ledna následujícího roku. Nájem se sjednává na dobu neurčitou od 1.10.2024. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 15.8.2024 do 2.9.2024. Nájemní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva ze dne 24.1.2024 na koupi pozemku p.č. 791/12 o výměře 19 m2 v k.ú. Hartmanice. Doložka dle zákona o obcích: koupě pozemku byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 23.1.2024. Právní účinky vkladu ke dni 24.1.2024. Pozemek byl zařazen do majetku obce dne 24.1.2024 zápisem 031/042 v pořizovací ceně (započtena kupní cena + poplatek katastru). Kupní cena byla uhrazena dne 19.1.2024 pokladním dokladem č. 24-701-00011.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 8.8.2024 na prodej pozemků p.č. 251/2 o výměře 1 m2, který byl geometrickým plánem č. 336-55/2020 oddělen z pozemku p.č. 30 v k.ú. Hartmanice. Doložka dle zákona o obcích: záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě 13.6.2020 do 30.6.2020. Prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 8.7.2020. Právní účinky vkladu ke dni 17.9.2024. Pozemek byl vyřazen v účetní ceně zápisem 554/031.</p> <p>Směnná smlouva ze dne 31.5.2024 na směnu pozemku p.č. 1202/2 o výměře 2861 m2 v k.ú. Hartmanice a pozemku p.č. 963/8 o výměře 2362 m2 v k.ú. Hartmanice. Doložka dle zákona o obcích: záměr převodu byl zveřejněn na úřední desce od 6.5.2024 – 28.5.2024. Uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 28.5.2024. Právní účinky vkladu ze dne 3.6.2024. Pozemek byl zařazen do majetku dne 3.6.2024 zápisem 031/042 v pořizovací ceně a vyřazen z majetku v účetní ceně. Doplatek kupní ceny byl uhrazen dokladem č. 24-701-00099 ze dne 31.5.2024 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 10 000,- Kč.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 9.4.2024 uzavřená s převodcem Mikroregionem Poličsko na bezplatný převod dlouhodobého hmotného majetku - Sněhová radlice RS250.1 v ocenění 49 489,- Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.3.2024. Účtováno dokladem č. 24-007-00044 na účet 022/082+403 ve výši 49 489,- Kč.</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           | Zápis z kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice ze dne 11.12.2024. Kontrolované období leden až listopad 2024. Kontrola pokladních dokladů, kontrola úhrad za předškolní vzdělávání, kontrola směrnic. Bez zjištěných nedostatků.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023 - OZV, schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace na roky 2025-2026, ze dne 23.1.2024 - schválení darovací smlouvy, schválení kupní smlouvy, ze dne 20.2.2024 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, ze dne 26.3.2024 - schválení smlouvy o bezúplatném převodu majetku, ze dne 23.4.2024 - schválení přijetí dotace POV, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 28.5.2024 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2023, schválení směny pozemků, schválení koupě pozemků, schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce za rok 2023, ze dne 2.7.2024 - schválení koupě pozemků, ze dne 13.8.2024 - volba starosty a místostarostů, volba předsedy finančního výboru, volba člena kontrolního výboru, schválení výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 3.9.2024 - schválení nájemní smlouvy, ze dne 1.10.2024 - schválení přijetí daru, schválení poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce, ze dne 15.10.2024, ze dne 19.11.2024 - schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 10.12.2024 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2025, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace na roky 2026-2027. |
| Obecně závazné vyhlášky                         | OZV č. 1 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne od 1.1.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 14.12.2023.<br>OZV č. 2 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 14.12.2023.<br>OZV č. 3 - o místním poplatku z pobytu - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1342. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 14.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Přiznání DPPO                                   | DPPO za rok 2023. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 286 900,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Schválení rozpočtu příspěvkové organizace       | Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem od 23.10.2023 do 20.12.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 20.12.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schválení účetní závěrky obce                      | Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2024. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.                                                                                                                                                                                                        |
| Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace    | Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2023 Mateřské školy Hartmanice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.5.2024. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 1 232,78 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 31.12.2024.<br>Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2023. |
| Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Hartmanice byl zveřejněn zřizovatelem od 29.11.2023 do 20.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 20.12.2023.                                           |

## **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 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 Hartmanice 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 Hartmanice za rok 2024

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

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 4,98 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 7,90 % |
| 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 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, neuskutečnil majetkové vklady.
  - neuskutečnil veřejné zakázky,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## D. Poučení

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

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

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

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

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hartmanice o počtu 12 stran byl seznámen dne 02.0.2025 starosta obce prostřednictvím účet obce p. Krškové.

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

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

Martina Šiborová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podepsáno elektronicky*

### **Rozdělovník:**

1 x obdrží: Obec Hartmanice

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