



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Džbánov

IČ: 00580961

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.12.2024 (dílčí přezkoumání)

01.04.2025 (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 **02.10.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 01.04.2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Džbánov

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová (dne 11.12.2024)

kontrolor: Eva Svojanovská (dne 11.12.2024)

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Obec zastupovali:

starosta obce: Dipl. Ing. Ladislav Lisa

účetní obce: Alena Krumplová

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, 5. 9. 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	Návrh rozpočtu na rok 2024 zveřejněn na úřední desce dne 1. 12. 2023 do 20. 12. 2023 i na internetových stránkách obce dne 1. 12. 2023 dosud.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2024 - schválil starosta obce dne 8. 2. 2024, zveřejněno dne 6. 3. 2024. Rozpočtové opatření č. 2/2024 - schválil starosta obce dne 30. 4. 2024, zveřejněno dne 15. 5. 2024. Rozpočtové opatření č. 3/2024 - schválil starosta obce dne 9. 5. 2024, zveřejněno dne 30. 5. 2024. Rozpočtové opatření č. 4/2024 - schválil starosta obce dne 23. 8. 2024, zveřejněno dne 5. 9. 2024. Rozpočtové opatření č. 5/2024 - schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 9. 2024, zveřejněno dne 18. 9. 2024. Rozpočtové opatření č. 6/2024 - schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 10. 2024, zveřejněno dne 15. 11. 2024. Rozpočtové opatření č. 7/2024 - schválil starosta obce dne 3. 12. 2024, zveřejněno dne 16. 12. 2024. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M ke dni 31. 12. 2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, schválený rozpočet v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2023 usnesením č. 10/12 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt finančními prostředky minulých let. Rozpočet zveřejněný na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2023 dosud. Závazný ukazatel rozpočtu jsou paragrafy. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2027 zveřejněn od 17. 5. 2023 do 23. 6. 2023, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2027 schválen na zastupitelstvu obce dne 22. 6. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na stránkách obce od 23. 6. 2023, zveřejněno stále.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 5. 2024 dosud. Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce usnesením ze dne 20. 6. 2024 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 6. 2024 dosud včetně příloh.
Bankovní výpis	Finanční zůstatky na bankovních účtech ke dni 30. 9. 2024 a ke dni 31. 12. 2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2024 a ke dni 31. 12. 2024. Finanční zůstatky na bankovních účtech ke dni 30. 9. 2024 a ke dni 31. 12. 2024 souhlasí na vykázaný stav ve výkazu FIN 2-12M ke dni 30. 9. 2024 a ke dni 31. 12. 2024, část VI. Stavů a změn stavů na bankovních účtech a v pokladně.
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 17. 12. 2024. Předložena prezenční listina členů inventarizačních komisí o proškolení členů inventarizačních komisí včetně podpisů ze dne 17. 12. 2024. Inventarizační zpráva za rok 2024 zpracována dne 31. 1. 2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha za rok 2024 vedena v PC, modul programu KEO4. Ke dni 31. 12. 2024 bylo celkem přijato a evidováno 199 faktur. Ke dni 31. 12. 2024 jsou evidovány závazky na účtu 321 v celkové výši 92 701,11 Kč.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur vedena v programu KEO4, jedna číselná řada, vydané faktury č. 24-002-00010 - 24-002-00020 zkontrolovány včetně zaúčtování. Ke dni 31. 12. 2024 bylo celkem vystaveno a evidováno 22 faktur. Ke dni 31. 12. 2024 je zůstatek na účtu 311 v celkové výši 0 Kč.
Odměňování členů zastupitelstva	Neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za leden - listopad 2024. Neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za rok 2024.
Pokladní doklad	Za měsíc duben 2024, společná číselná řada pro příjmové a výdajové pokladní doklady, doklad č. 24-701-00054 až č. 24-701-00133, kontrolováno včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník veden v programu KEO4 se zaúčtováním. Stav v pokladní knize k 11.12.2024 je 42 949 Kč a souhlasí se zůstatkem v pokladně. Pokladní deník za období od 01.01.2023 do 11.12.2024 veden v modulu programu KEO4 se zaúčtováním, příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 30.11.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.
Darovací smlouvy	Ke kontrole vybrány smlouvy: darovací smlouva ze dne 23.02.2024, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 22.02.2024 usnesením č. 11/6, obec dárce, Myslivecký spolek Džbánov obdarovaný, schválený finanční dar ve výši 20.000 Kč uhrazen bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 02.04.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve

	smlouvě, darovací smlouva ze dne 05.03.2024, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 22.02.2024 usnesením č. 11/9, obec dárce, Hospic Chrudim z.ú. obdarovaný, schválený finanční dar ve výši 10.000 Kč uhrazen bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS dne 13.03.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ od 1.1.2024 do 30.6.2024 – administrativní práce, účetnictví
Dohody o provedení práce	DPP od 1. 9. 2024 do 30. 9. 2024 – údržba zeleně v obci DPP od 1. 11 2024 do 31. 10. 2025 – kronikářka-zpracování a předložení zápisu kroniky obce za daný rok
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva na dobu neurčitou ze dne 24.6.2022, den nástupu do práce je 1.7.2022. Pracovní zařazení účetní, referentka státní správy a samosprávy obce, plný pracovní úvazek. Dodatek č. 1/2024 ze dne 31.5.2024, úč. od 1.6.2024. Platový výměr ze dne 1.9.2023, úč. od 1.9.2023, platová třída 9, platový stupeň 5. Platový výměr ze dne 31.5.2024, úč. od 1.6.2024, platová třída 9, platový stupeň 5, osobní příplatek. Plat zkontrolován na mzdový list za rok 2024.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole vybrána smlouva: žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Džbánov zaevidovaná na Obecním úřadě Džbánov dne 19.01.2024, čj.: OUDZ 0057/2024, žadatel SK Džbánov, o.s., účel: hudební produkce na kulturních akcích pořádaných SK Džbánov, pořádání kulturních akcí: odměny účinkujících a soutěžících, technické zajištění a propagační materiály, sportovní vybavení na soutěže oddílu stolního tenisu Džbánov, požadovaná částka: 20.000 Kč, smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace z rozpočtu obce Džbánov č. VPS/3/2024/NINV ze dne 24.02.2024, poskytnutí dotace schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.02.2024 usnesením č. 11/5 a účel: sportovní a kulturní akce v obci, sportovní vybavení na soutěže oddílu stolního tenisu Džbánov v požadované výši, dotace bude poskytnuta v hotovosti na pokladně poskytovatele do 15 dnů od kontroly Vyúčtování akce, které má být dle smlouvy předloženo poskytovateli dotace nejpozději do 15.12.2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 8.7.2024, na akci " "Zóna 30" Džbánov - Knířov, obnova a doplnění dopravního značení v obci", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2024, doloženo vyúčtování ze dne 4.12.2024. Smlouva schválena na jednání ZO dne 20.06.2024. Investiční dotace ve výši 110.000,- Kč byla připsána na účet obce vedený u ČS dne 2.8.2024. Vyúčtování bylo doloženo fap č. FV24250326 na částku 93.827,- Kč, uhrazena z účtu vedeného u ČS dne 2.12.2024. Vratka ve výši 63.086,50 Kč byla odvedena na účet poskytovatele dne 4.12.2024 z účtu vedeného u ČS. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze

	dne 8.7.2024, na akci "Zajištění potravinové obslužnosti v obci", ve výši 124.810,- Kč. Právní jednání bylo projednáno na jednání ZO dne 20.06.2024. Poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2024 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova 2023+.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 26.09.2024, na akci Zóna 30" Džbánov - Knířov, obnova a doplnění dopravního značení v obci", objednatel Obec Džbánov, Džbánov 15, 566 01 Vysoké Mýto, zhotovitel JAST, s.r.o., Slavíkova 2357/9, 169 00, Praha 6, Břevnov. Cena díla činí 99.901,23 Kč. Doba plnění od 01.10.2024 - 30.11.2024. Nižší konečná cena díla je za méně práce, které jsou popsány ve vyúčtování akce ze dne 26.11.2024 a v Zápisu o předání a převzetí provedených akcí ze dne 26.11.2024 na částku 93.827,03 Kč, zaokrouhlena na 93.827,- Kč viz fap č. FV24250326, úhrada z účtu vedeného u ČS dne 2.12.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole vybrány smlouvy: směnná smlouva ze dne 19.01.2024, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2023 usnesením č. 10/4, obec první směňující, Město Vysoké Mýto druhý směňující, první směňující směňuje a převádí vlastnická práva na druhého směňujícího k nově vzniklým pozemkům parcelní číslo 1180/2 o výměře 785 m2 a č. 1180/3 o výměře 62 m2 vše v k.ú. Džbánov u Vysokého Mýta, druhý směňující směňuje a převádí vlastnická práva na prvního směňujícího k nově vzniklým pozemkům parcelní číslo 252/5 o výměře 39 m2 , 252/6 o výměře 295 m2, 252/7 o výměře 50 m2, 252/8 o výměře 249 m2 a 252/9 o výměře 419 m2 vše v k.ú. Džbánov u Vysokého Mýta, vklad do KN proveden dne 11.03.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 26.01.2024 (sp.zn. V-689/2024-611) ceny směňovaných pozemků dohodnuty na základě znaleckého posudku č. 1842-14/2023, cena pozemků prvního směňujícího byla stanovena na celkovou částku 59.290 Kč s DPH, cena pozemků druhého směňujícího byla stanovena na celkovou částku 73.640 Kč s DPH, rozdíl v hodnotě směňovaných pozemků v celkové výši 14.350 Kč uhrazen bezhotovostně na základě přijaté faktury dne 18.03.2024 odepsáním částky v plné výši z běžného účtu obce vedeného u ČS připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného ve faktuře, pozemky vyřazeny z majetku obce dne 26.01.2024 na základě Protokolu o vyřazení dlouhodobého majetku v účetní hodnotě 18.947,39 Kč, pozemky zařazeny do majetku obce dne 26.01.2024 na základě Protokolu o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání v celkové pořizovací ceně 75.640 Kč (kupní cena ve výši 73.640 Kč, správní poplatek za vklad do KN ve výši 2.000 Kč), smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva č.j. UZSVM/HSY/927/2024-HSYU ze 23.04.2024, smlouva schválena na jednání zastupitelstva obce dne 11.04.2024 usnesením č. 12/4, obec nabyvatel, Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převodce, převodce bezúplatně převádí nabyvateli vlastnické právo k pozemkové parcele č. 1215 o výměře 155 m2 v k.ú. Džbánov u

	Vysokého Mýta, výše ocenění předmětu bezúplatného převodu ve smyslu ust. § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, činí 5.425 Kč, vklad do KN proveden dne 21.05.2024 s právními účinky vkladu do KN k 26.04.2024 (sp.zn. V-3431/2024-611), pozemek zařazen do majetku obce na základě Protokolu o zařazení dlouhodobého majetku do užívání v pořizovací ceně 5.425 Kč (031.0500 x 401.0000).
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole vybrána smlouva: smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti č. IZ-12-2000702/VB/24 (D35, 3505 Vysoké Mýto-Džbánov-přeložka) ze dne 20.06.2024, smlouva schválena na jednání zastupitelstva obce dne 20.06.2024 usnesením č. 13/10, obec povinná, ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená na základě písemně udělené plné moci společností K energo, s.r.o., obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy (venkovní vedení vn) na dotčených pozemcích ve vlastnictví povinné (parcelní číslo 1233/112, 519/32, 560/12 a 1200/3 v k.ú. Džbánov), provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, a povinnost povinné výkon těchto práv strpět, věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou a za jednorázovou náhradu ve výši 40.000, k této částce bude připočítána daň z přidané hodnoty, vklad do KN proveden dne 23.07.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 28.06.2024 (sp.zn. V-5299/2024-611), dodatek č. 1 ke Smlouvě o zřízení věcného břemene-služebnosti č. IZ-12-2000702/VB/24 (D35, 3505 Vysoké Mýto-Džbánov-přeložka), podepsaný dne 18.07.2024, změna se týká výše jednorázové náhrady: věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu 40.000 Kč, faktura vystavená variabilní symbol č. 24-002-00009, datum splatnosti 19.08.2024, celkem k úhradě 40.000 Kč uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u ČS dne 30.10.2024 (doklad č. 40-801-0050).
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Ke směnné smlouvě ze dne 19.01.2024, schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2023 usnesením č. 10/4, obec první směňující, Město Vysoké Mýto druhý směňující, první směňující směňuje a převádí vlastnická práva na druhého směňujícího k nově vzniklým pozemkům parcelní číslo 1180/2 o výměře 785 m2 a č. 1180/3 o výměře 62 m2 vše v k.ú. Džbánov u Vysokého Mýta, druhý směňující směňuje a převádí vlastnická práva na prvního směňujícího k nově vzniklým pozemkům parcelní číslo 252/5 o výměře 39 m2 , 252/6 o výměře 295 m2, 252/7 o výměře 50 m2, 252/8 o výměře 249 m2 a 252/9 o výměře 419 m2 vše v k.ú. Džbánov u Vysokého Mýta, zveřejněný na úřední desce obecního úřadu a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 13.10.2023 do 10.11.2023.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení ze dne 19.12.2023, 22.2.2024, 11.04.2024, 20.06.2024, 12.09.2024, 31.10.2024, 17.12.2024.
Finanční výbor	Zápis z jednání ze dne 9.4.2024.
Kontrolní výbor	Zápis z jednání ze dne 3.12.2024.
Obecně závazné vyhlášky	Na jednání ZO dne 9.11.2023 byly schváleny: o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od

	1.1.2024, č. 1/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2024, č. 2/2023, o místním poplatku ze psů, úč. 1.1.2024, č. 3/2023, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 10.11.2023. Na jednání ZO dne 31.10.2024 byly schváleny: o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2025, č. 1/2024, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2025, č. 2/2024, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 1.11.2024.
Schválení účetní závěrky	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 20.06.2024 usnesením č. 13/7 schválilo účetní závěrku obce Džbánov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 3.562.751,57 Kč přeúčtován na účet 432-výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

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 Džbánov 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 Džbánov za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,14 %
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,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřel nájemní smlouvu a 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.
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

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

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

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

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

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

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Džbánov o počtu 10 stran byl seznámen dne 01.04.2024 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Džbánov 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

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Džbánov

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