



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Nová Sídla, IČ: 00579581

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

20.02.2025 (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 **09.01.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **24.02.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **24.02.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Nová Sídla

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

kontrolor: Eva Svojanovská

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

Obec zastupoval:

starosta obce: Josef Vít

účetní obce: Bc. Pavla Kovářová

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

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

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce od 15.11.2023 do 7.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření schválená starostou obce: č. 1 schváleno dne 3. 6. 2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 6. 2024. č. 2 schváleno dne 30. 8. 2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2024. č. 3 schváleno dne 30. 9. 2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14. 10. 2024. č. 4 schváleno dne 31. 10. 2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 11. 2024. č. 5 schváleno dne 30. 11. 2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 12. 2024. č. 6 schváleno dne 30. 12. 2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2024. Všechna rozpočtová opatření byla zanesena do výkazu Fin 2-12M ke dni 31. 12. 2024 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce dne 23. 3. 2023 byla schválena kompetence starostovi obce ke schvalování rozpočtových opatření, na zasedání zastupitelstva obce dne 23. 3. 2023 byla schválena kompetence - pravomoc starosty provádět rozpočtová opatření bez finančního limitu. Zastupitelstvo bude o každém rozpočtovém opatření informováno.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2023 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 5 000 000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.12.2023. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce

rozpočtu	<p>i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2022 do 15.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2022.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.11.2023 do 7.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.12.2023.</p>
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i na internetových stránkách obce ve dnech 26. 2. 2024 až 21. 3. 2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21. 3. 2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce včetně příloh dne 21. 3. 2024.
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-1718591/0710 ze dne 31.12.2024.</p> <p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 30826591/0100 ze dne 31.12.2024.</p> <p>Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 43-9749550267/0100 ze dne 31.12.2024.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2024.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2024 - pokladní - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	v roce 2024 vedena v modulu programu TRIADA.
Evidence poplatků	Vedená v roce 2024 v excelové tabulce dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován zápisem 315/606 dokladem č. 300001 ze dne 1.1.2024.
Faktura	<p>V roce 2024 obec obdržela celkem 255 dodavatelských faktur, ke kontrole byly vybrány následující.</p> <p>Faktura č. 240035 ze dne 20.3.2024 za radiostanici - hasiči na částku 47 145,- Kč se splatností dne 20.3.2024. Faktura byla uhrazena dne 11.3.2024, předpis zaúčtován zápisem 558/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137. Zařazeno do majetku zápisem 028/088 v pořizovací ceně.</p> <p>Faktura č. 240046 ze dne 15.3.2024 za prořezávku na částku 127 050,- Kč se splatností dne 29.3.2024. Faktura byla uhrazena dne 28.3.2024, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 1031 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 240112 ze dne 19.6.2024 za kontejner na podvozek na částku 48 400,- Kč se splatností dne 26.6.2024. Faktura byla uhrazena dne 24.6.2024, předpis zaúčtován zápisem 022/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3745 pol. 6122.</p> <p>Faktura č. 240158 ze dne 1.7.2024 za chodník a autobusovou zastávku SEDL na částku 669 685,09 Kč se splatností dne 30.7.2024. Faktura byla uhrazena dne 8.7.2024, předpis zaúčtován zápisem</p>

	<p>042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2219 pol. 6121. Stavba v roce 2024 dokončena, do data kontroly nebyla zkolaudována, ke dni 31.12.2024 zůstalo v nedokončeném majetku.</p> <p>Faktura č. 240157 ze dne 8.7.2024 za hřištní prvky na částku 307 827,03 Kč se splatností dne 22.7.2024. Faktura byla uhrazena dne 15.7.2024, předpis zaúčtován zápisem 021/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3421 pol. 6121. Částečně kryto dotací ze SZIF. Zařazeno do majetku v pořizovací ceně.</p> <p>Faktura č. 240162 ze dne 30.8.2024 za architektonickou studii a dokumentaci pro stavební povolení - dětské skupiny na částku 1 076 900,- Kč se splatností dne 30.8.2024. Faktura byla uhrazena dne 27.8.2024, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3115 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 240165 ze dne 27.8.2024 za stavební práce VO na částku 278 742,86 Kč se splatností dne 10.9.2024. Faktura byla uhrazena dne 10.9.2024, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3631 pol. 6121. Do dat kontroly nebylo zařazeno do majetku z důvodu nedokončení stavby.</p> <p>Faktura č. 240218 ze dne 16.10.2024 za chodníky a autobusovou zastávku na částku 153 639,74 Kč se splatností dne 30.11.2024. Faktura byla uhrazena dne 19.11.2024, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2219 pol. 6121.</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>
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 01.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 12.12.2024 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2024 sestavena dne 21.01.2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu
Kniha došlých faktur	Kniha přijatých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Triada v číselné řadě 240001 - 240255.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2024 v účetní programu Triada v číselné řadě 240001 - 240005.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2024 v účetním programu Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022, v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, s platností od 1.11.2022. V případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát bude odměna náležet ode dne složení slibu. V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí, bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.</p> <p>Pro rok 2024 beze změny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. v platném znění .</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1 – 12/2024.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 7</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 241</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2024: cca 260</p>

Pokladní doklad	za období 10 - 12/2024 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu P24000030 do čísla dokladu P24000033, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V24000196 do čísla dokladu V24000235, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha k 31.12.2024 vedená programem Triada. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2024.
Příloha rozvahy	Sestavena k 31.12.2024, vytištěna 29.01.2025
Rozvaha	Sestavena k 31.12.2024, vytištěna 29.01.2025
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.12.2024. Hospodářský výsledek ve výši 1 141 613,58 Kč byl převeden na účet 432.
Darovací smlouvy	<p>Darovací smlouva ze dne 25. 1. 2024 uzavřená s obdarovanou Oblastní charitou Červený Kostelec ve výši 5 000 Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České. Poskytnutí daru schváleno na zastupitelstvu obce dne 23. 3. 2023. Peněžní prostředky byly odeslány z účtu obce dne 11. 3. 2024.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2024 uzavřená s obdarovaným: Sociální služby Česká Třebová ve výši 5 000 Kč na úhradu provozních výdajů v zařízení Týdenního stacionáře. Poskytnutí daru schváleno na zastupitelstvu obce dne 24. 1. 2024. Peněžní prostředky byly odeslány z účtu obce dne 19. 4. 2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na rok 2024 ze dne 13. 3. 2024 uzavřená s obdarovanou Farní charitou Litomyšl ve výši 10 000 Kč na provoz zdravotních, sociálních a humanitárních služeb Farní charity Litomyšl. Schváleno na zastupitelstvu obce dne 24. 1. 2024. Peněžní prostředky byly odeslány z účtu obce dne 18. 3. 2024.</p> <p>Darovací smlouva ze dne 18. 12. 2024 uzavřená s obdarovanou fyzickou osobou ve výši 90 000 Kč na služby účetní a provoz prodejny. Poskytnutí daru schváleno na zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2024. Peněžní prostředky byly odeslány z účtu obce dne 19. 12. 2024.</p>
Dohody o pracovní činnosti	V roce 2024 nebyla uzavřena žádná nová dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 2.1.2024 - účetní na obecním úřadě v Nových Sídlech.</p> <p>DPP ze dne 2.1.2024 - pokladní na Obecním úřadě v Nových Sídlech.</p> <p>DPP ze dne 1.4.2024 - oprava a údržba majetku obce.</p> <p>DPP ze dne 1.4.2024 - oprava a údržba elektrických zařízení, instalace a údržba veřejného osvětlení.</p> <p>DPP ze dne 2.1.2024 - knihovnické práce obce Nová Sídla.</p> <p>DPP ze dne 1.7.2024 - oprava chodníků v obci.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V roce 2024 nebyla uzavřena nová pracovní smlouva. Pracovní smlouva ze dne 30.12.2020 na dobu neurčitou a zkrácený pracovní úvazek - úklidové práce, údržba veřejné zeleně, lesa, komunikací a budov v majetku obce včetně platových výměrů,

	poslední platový výměr ze dne 2.1.2024 v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Z obdrženého seznamu přijatých dotací v období 2024 byly vybrány následující přijaté dotace:</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Podpora prodejny Nová Sídla" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21807 ze dne 28.5.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 140 000,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2024 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova 20232+. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.5.2024.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava majetku a budov ve vlastnictví obce" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/24/21495 ze dne 28.5.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2024, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024, vyúčtováno dne 31.12.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.5.2024. K vyúčtování předložen soupis dokladů v celkové výši 164 521,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na "Zpracování pasportu místních komunikací Nová Sídla, Sedlišťka" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" evidenční číslo OR/24/21548 ze dne 4.6.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 33 541,- Kč, tj. maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2025, vyúčtováno dne 26.11.2024 přes portál Pardubického kraje. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.5.2024. K vyúčtování předložena faktura č. 125/2024 ze dne 16.10.2024 ve výši 47 916,- Kč - datum splatnosti dne 23.10.2024 - uhrazeno bankovním výpisem ČNB dne 5.11.2024 v plné výši.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 evidenční číslo OKŘ/24/20466 ze dne 23.5.2024 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 28 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2024. Vyúčtováno dne 25.5.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.3.2024. K vyúčtování předložena</p>

	faktura č. 2024004 ze dne 6.3.2024 ve výši 47 145,- Kč - datum splatnosti dne 20.3.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 11.3.2024 v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2023: Investiční dotace z rozpočtových prostředků PK na akci "Vodovod Nová Sídla - II. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/23405 ze dne 14.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 3 205 000,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 4.7.2023. Vyúčtování realizované akce předložit nejpozději do 31.12.2024. Vyúčtováno dne 8.10.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 1081313 ze dne 12.8.2024 ve výši 80 257,- Kč - datum splatnosti dne 26.8.2024 - uhrazena dokladem č. 100124 ze dne 26.8.2024 v plné výši. Faktura č. FV2400095 ze dne 13.8.2024 ve výši 793 152,73 Kč - datum splatnosti dne 12.9.2024 - uhrazena dokladem č. 100130 ze dne 10.9.2024 v plné výši. Faktura č. FV2300150 ze dne 11.12.2023 ve výši 2 272 593,83 Kč - datum splatnosti dne 10.1.2024 - uhrazena dokladem č. 100179 ze dne 29.12.2023 v plné výši. Faktura č. FV2300124 ze dne 10.11.2023 ve výši 3 021 998,09 Kč - datum splatnosti dne 10.12.2023 - uhrazena dokladem č. 100159 ze dne 20.11.2023 v plné výši.
Smlouvy nájemní	V roce 2024 nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 1/2024/NS ze dne 12.2.2024 uzavřená se zhotovitelem ADISPRO s.r.o. na zhotovení díla "Chodník a autobusové zastávky Sedlišťka". Termín plnění 1.4.2024 - 31.8.2024. Cena díla dle smlouvy činí 1 448 908,45 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.2.2024.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva č. 44/24/HSYM-BP ze dne 17.05.2024, převodce ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, nabyvatel obec Nová Sídla, převod pozemkové parcely č. 438, druh pozemku vodní plocha, hodnota v účetní evidenci 5.120,00 Kč, katastrální území Nová Sídla, vlastnické právo se bezúplatně převádí z důvodu veřejného zájmu. Smlouva byla projednána a schválena usnesením Zastupitelstva obce Nová Sídla č. 111 ze dne 02.05.2024. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20.05.2024, zaúčtováno a zavedeno do majetku obce 20.05.2024.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokontrolování z roku 2023: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Vodovod Nová Sídla - II. etapa". Výzva k podání nabídky ze dne 14.2.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 6.3.2023 do 17:00 hodin. Osloveno bylo 7 uchazečů formou datových schránek. Rozhodnutí zadavatele o ustavení hodnotící komise ze dne 14.2.2023. Doručeno bylo 5 nabídek. Seznam doručených nabídek ze dne 6.3.2023. Protokol o prvním jednání komise včetně čestného prohlášení o nepodjatosti ze dne 6.3.2023. Protokol o otevírání obálek a jednání komise ze dne 6.3.2023.

	<p>Zpráva o posouzení a hodnocení ze dne 6.3.2023. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - přidělení zakázky ze dne 6.3.2023 - vybrána firma LBtech a.s. s nabídkovou cenou 5 299 892,91 bez DPH. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odesláno všem uchazečům formou datových schránek. S vybraným uchazečem - firmou LBtech a.s. byla dne 11.4.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 6.4.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 30.12.2023. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na "Profilu zadavatele". Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Faktura č. 230185 ze dne 13.10.2023 ve výši 700 178,30 Kč - vodovod II. etapa - datum splatnosti dne 13.11.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 10.11.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 700 178,30 Kč. Faktura č. 230194 ze dne 10.11.2023 ve výši 3 021 998,09 Kč - vodovod II. etapa - datum splatnosti dne 10.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 20.11.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 3 021 998,09 Kč. Faktura č. 230225 ze dne 11.12.2023 ve výši 2 272 593,83 Kč - vodovod II. etapa - datum splatnosti dne 10.1.2024 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 29.12.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 2 272 593,83 Kč. Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 20.12.2023, kterým se prodlužuje termín dokončení díla na 30.6.2024 z důvodu nevhodných klimatických podmínek pro dokončení definitivních povrchů díla. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.12.2023. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele - ke dni kontroly profil nefunkční. Dodatek č. 2 smlouvy o dílo ze dne 21.6.2024, kterým se prodlužuje termín dokončení díla na 31.7.2024 s ohledem na dokončení asfaltových vrstev, dále se zvyšuje cena díla s ohledem na zvýšený rozsah oprav vrstev komunikace na 5 609 853,68 Kč bez DPH. Dodatek č. 2 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2024. Zveřejnění dodatku č. 2 na profilu zadavatele nebylo možné z důvodu nefunkčnosti profilu - obec řeší novým zřízením profilu zadavatele. Faktura č. FV2400095 ze dne 13.8.2024 ve výši 793 152,73 Kč - datum splatnosti dne 12.9.2024 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 10.9.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 793 152,73 Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec v roce 2024 realizovala 1 veřejnou zakázku, u které bude v rámci přezkoumání hospodaření přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení. Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce</p>

	<p>mimo režim zákona na akci: "Chodník a autobusové zastávky Sedlíštko".</p> <p>Výzva k podání nabídky ze dne 11.12.2023.</p> <p>Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek je 22.12.2023 do 17:00 hodin.</p> <p>Předpokládaný objem stavebních prací do 1 500 000,- Kč bez DPH.</p> <p>Osloveno bylo 6 uchazečů formou datových schránek.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o ustanovení hodnotící komise ze dne 11.12.2023.</p> <p>Protokol o prvním jednání komise včetně čestného prohlášení o nepodjatosti ze dne 29.12.2023.</p> <p>Seznam doručených nabídek ze dne 29.12.2023.</p> <p>Doručeno bylo 6 nabídek.</p> <p>Protokol o otevírání obálek a jednání komise ze dne 29.12.2023.</p> <p>Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.12.2023 - vybrána firma ADISPRO s.r.o. s nabídkovou cenou 1 197 445,- Kč bez DPH.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - přidělení zakázky ze dne 29.12.2023 bylo odesláno všem uchazečům formou datových schránek.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou ADISPRO s.r.o. byla dne 12.2.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 8.2.2024), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 31.8.2024.</p> <p>Kontrola zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele nebyla provedena z důvodu nefunkčnosti profilu zadavatele ke dni kontroly. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 31.8.2024, kterým se mění termín díla do 30.11.2024, dále se mění cena díla o méně práce - cena díla tedy činí 1 310 853,50 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.6.2024.</p> <p>Zveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele nebylo možné z důvodu nefunkčnosti profilu zadavatele ke dni kontroly.</p> <p>Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Faktura č. 24008 ze dne 1.7.2024 ve výši 669 685,09 Kč - datum splatnosti dne 30.7.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 8.7.2024 v plné výši.</p> <p>Faktura č. 24015 ze dne 31.10.2024 ve výši 153 639,74 Kč - datum splatnosti dne 30.11.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 19.11.2024 v plné výši.</p> <p>Faktura č. 24009 ze dne 5.8.2024 ve výši 487 528,67 Kč - datum splatnosti dne 4.9.2024 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 14.8.2024 v plné výši.</p> <p>Cena díla byla dle fakturace dodržena.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p>

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 7.12.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2025, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2025-2026, ze dne 24.1.2024 - schválení darovací smlouvy, ze dne 8.2.2024 - schválení smlouvy o dílo, ze dne 21.3.2024 - schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce za rok 2023, schválení darovací smlouvy, schválení přijetí dotace z PK, ze dne 2.5.2024 - schválení smlouvy o dílo, schválení přijetí dotace PK, schválení bezúplatného převodu majetku, ze dne 20.6.2024, ze dne 5.9.2024, ze dne 10.10.2024, ze dne 31.10.2024, ze dne 12.12.2024 - schválení rozpočtu obce na rok 2025, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2026-2027.
Nespecifikován	DPPO za rok 2023. Předloženo daňové přiznání. Daň ve výši 12 540,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích - zaúčtováno dokladem č. 300010 ze dne 1.3.2024.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2023 o místním poplatku ze psů. OZV č. 3/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Obě vyhlášky zveřejněny ve Sbírce právních předpisů, vyhlášeny dne 7.12.2023, účinnost od 1.1.2024.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 21. 3. 2024. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.

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 Nová Sídla 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 Nová Sídla za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	52,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Sídla o počtu 13 stran byl seznámen dne 24.02.2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Sídla byla předána datovou schránkou.

Kontrolorka Eva Svojanovská, která se podílela na výkonu přezkoumání hospodaření obce, nevlastní elektronický podpis z důvodu nového nástupu do zaměstnání, a proto zde její podpis chybí.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor

podepsáno elektronicky

Mgr. Simona Bublová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Nová Sídla

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