

OBEC ŘETŮVKA
ŘETŮVKA 53
IČO 00580937

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE ŘETŮVKA ZA ROK 2024

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet		Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2024	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	5554		5628	5423	96
Třída 2 - Nedaňové příjmy	95		95	112	118
Třída 3 - Kapitálové příjmy	10		10	0	0
Třída 4 - Přijaté dotace	72		440	440	100
Příjmy celkem	5731		6172	5975	97
Třída 5 - Běžné výdaje	6488		8489	7923	93
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0		0	0	0
Výdaje celkem	6488		8489	7923	93
Saldo: Příjmy - výdaje	-757		-2316	-1947	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0		0	0	
Splátky úvěrů	-290		-290	-290	
Změna stavu na bank.účtech	1047		2606	2130	
Ostatní operace	0		0	107	
Prostředky minulých let	0		0	0	
Financování celkem	757		2316	1947	
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN2-12 k 31.12.2024, rozbor čerpání příjmů a výdajů, který je k nahlédnutí v kanceláři OÚ.

2) Hospodářská činnost obce

Obec vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- Pronájmy nebytových prostor
- Pronájmy bytů
- Lesní hospodářství
- Provoz prodejny smíšeného zboží

3a) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace ze státního rozpočtu a fondů EU do rozpočtu Obce Řetůvka za rok 2024 činily celkem 368.500,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2024 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky na zajištění průběhu voleb byly předmětem finančního vypořádání v únoru 2025.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
KrÚ Pk	Volby do krajských zast.	98193	4111	31500	16245	52
KrÚ Pk	Volby do Evropského parlamentu	98348	4111	32000	15446	48
KrÚ Pk	POV- podpora prodejen		4122	140000	140000	100
KrÚ Pk	POV – vybavení sálu KD		4122	145000	145000	100
KRÚ Pk	Věcné prostředky JSDH – batoh na hašení lesních požárů		4122	20000	20000	100
	CELKEM			368500	336691	91

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Řetůvka za rok 2024:

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Pardubického kraje, oddělení přezkumu hospodaření. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 2.12.2024 (dílčí přezkum) a 22.4.2025 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 je přílohou závěrečného účtu obce Řetůvka za rok 2024.

V Řetůvce, 27.5.2025

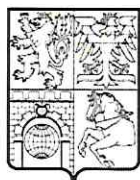
Návrh na usnesení:

„Obecní zastupitelstvo **schvaluje** celoroční hospodaření obce Řetůvka a závěrečný účet obce Řetůvka za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řetůvka za rok 2024 **bez výhrad**.“

Razítko a podpis :

Vyvěšeno dne: 27.5.2025

Sejmuto dne:



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Řetůvka

IČ: 00580937

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02.12.2024 (dílčí přezkoumání)

22.04.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **17.07.2024**.

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Řetůvka

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS. (dne 02.12.2024)

Obec zastupoval:

starosta obce: Jindřich Sršeň

účetní obce: Věra Zemanová

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	Na rok 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.11.2023 - 13.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření schválená na jednání ZO č. 1 - 2/2024 ze dne 6.3.2024, zveřejněná na internetových stránkách obce od 7.3.2024 č. 3 - 5/2024 ze dne 12.6.2024, zveřejněná na internetových stránkách obce od 18.6.2024 č. 6/2024 ze dne 11.9.2024, zveřejněná na internetových stránkách obce od 12.9.2024 č. 7/2024 a 8/2024 ze dne 11.12.2024, zveřejněná na internetových stránkách obce od 12.12.2024.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, schválený na jednání ZO dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli jsou paragrafy. Zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.12.2023.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2023 - 2024, návrh zveřejněný od 08.08.2022 - 24.08.2022, schválený na jednání ZO dne 24.08.2022, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.08.2022. Na roky 2025 - 2026, návrh zveřejněný od 27.05.2024 - 21.06.2024, schválený na jednání ZO dne 12.06.2024, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.06.2024.
Závěrečný účet	Za rok 2023, návrh zveřejněný od 28.05.2024 - 18.06.2024, schválený na jednání ZO dne 12.06.2024 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18. 06.2024.
Bankovní výpis	Z běžného účtu vedeného u ČNB za měsíc leden - říjen 2024, kontrolováno z pohledu účtování (bankovní poplatky), výpisy podloženy dokladem "Výpis z účtu ČNB" se zaúčtováním. Z běžného účtu vedeného u KB za měsíc leden - říjen 2024, kontrolováno z pohledu účtování (bankovní poplatky), výpisy podloženy dokladem "Výpis ze ZBÚ" se zaúčtováním.

	<p>Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30. 9. 2024.</p> <p>Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2024 souhlasí na vykázaný stav ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2024, část VI. Stavů a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně.</p> <p>Bankovní výpisy z úvěrového účtu obce za rok 2024, kontrolováno na účtování obrátů na účtu, účetní doklad č. 40001 až č. 40012.</p> <p>Finanční zůstatek na bankovním úvěrovém účtu obce k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 451 k 31.12.2024.</p> <p>Bankovní výpisy z běžného účtu obce vedeného u ČNB za rok 2024, kontrolováno na účtování obrátů na účtu, účetní doklad č. 12001 až č. 12026.</p> <p>Bankovní výpisy z běžného účtu obce vedeného u KB za měsíc listopad - prosinec 2024, kontrolováno na účtování obrátů na účtu, účetní doklad č. 10165 - č. 10195.</p> <p>Souhrn finančních zůstatků na bankovních účtech obce k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2024 a na vykázaný stav k 31.12.2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M, řádek 6010 - stav ke konci vykázaného období.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty ze dne 01.02.2001, pracovní přebírá hmotnou odpovědnost za řádný předpis, výběr, zúčtování a odvod tržeb, za řádné zpracování podkladů, za výplaty mezd a odměn pracovníkům obecního úřadu, za spol. majetek uložený na OÚ.
Evidence poplatků	Předpisné seznamy a platby místních poplatků za obecní systém odpadového hospodářství a místních poplatků ze psů za rok 2024 vedeny v exelové tabulce, zůstatek k 31.12.2024 na rozvahovém účtu 315-jiné pohledávky z hlavní činnosti činí 6.400 Kč - dlužná pohledávky z místního poplatku za obecní systém odpadového hospodářství za rok 2024, k pohledávkám vytvořeny k 31.12.2024 účetně opravné položky ve výši 1.280 Kč.
Faktura	<p>Faktury vydané:</p> <p>variabilní symbol - daňový doklad č. 12024 - předmět fakturace: prodej dřevní hmoty, celkem k úhradě 203.157,79 Kč včetně DPH, datum splatnosti: 19.07.2024, předpis pohledávky účetním dokladem č. 50001 ze dne 19.06.2024, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u KB dne 18.07.2024,</p> <p>variabilní symbol - daňový doklad č. 22024 - předmět fakturace: prodej dřevní hmoty, celkem k úhradě 90.809,29 Kč včetně DPH, datum splatnosti: 19.07.2024, předpis pohledávky účetním dokladem č. 50002 ze dne 19.06.2024, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u KB dne 27.06.2024,</p> <p>variabilní symbol - daňový doklad č. 32024 - předmět fakturace: prodej dřevní hmoty, celkem k úhradě 122.340,68 Kč včetně DPH, datum splatnosti: 19.07.2024, předpis pohledávky účetním dokladem č. 50003 ze dne 19.06.2024, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u KB dne 19.07.2024,</p>

	<p>variabilní symbol - daňový doklad č. 42024 - předmět fakturace: prodej dřevní hmoty, celkem k úhradě 104.392,75 Kč včetně DPH, datum splatnosti: 31.10.2024, předpis pohledávky účetním dokladem č. 50004 ze dne 30.09.2024, faktura uhrazena bezhotovostně připsáním částky v plné výši ve prospěch běžného účtu obce vedeného u KB dne 07.10.2024,</p> <p>variabilní symbol - daňový doklad č. 52024 - předmět fakturace: prodej dřevní hmoty, celkem k úhradě 102.577,75 Kč včetně DPH, datum splatnosti: 04.12.2024, předpis pohledávky účetním dokladem č. 50004 ze dne 04.11.2024.</p> <p>Faktury přijaté: faktura zaevidovaná v knize přijatých faktur pod číslem 119/2024, datum splatnosti: 20.06.2024, předmět fakturace: kancelářský materiál, celkem k úhradě včetně DPH 3.649 Kč, fakturace proběhla na základě objednávky z webu č. 20611966641, faktura uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši 3.649 Kč z běžného účtu obce vedeného u KB dne 12.06.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře. faktura zaevidovaná v knize přijatých faktur pod číslem 137/2024, datum splatnosti: 05.07.2024, předmět fakturace: servis, oprava a ověření váhy 3.tř. př. do 20 kg, dle montážního listu č. 2567, celkem k úhradě včetně DPH 3.237,96 Kč, faktura proběhla na základě objednávky ze dne 17.06.2024, faktura uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši 3.237,96 z běžného účtu obce vedeného u KB dne 25.06.2024 připsáním částky v plné výši ve prospěch účtu dodavatele uvedeného na faktuře.</p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní účetní kniha za období 09/2024, program FENIX, modul Účetnictví.</p> <p>Hlavní účetní kniha za období 12/2024, program FENIX, modul Účetnictví.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 19.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 19.12.2024 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2024 zpracována dne 04.02.2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu a z přílohy č. 1 "Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů" vyplývá zjištění, že při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za rok 2024 nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha přijatých faktur za rok 2024 vedena v excelové tabulce, ke dni 02.12.2024, kdy proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2024, přijato a zaevidováno 244 přijatých faktur.</p> <p>Kniha přijatých faktur za rok 2024 vedena v excelové tabulce a zároveň sloužila jako evidence závazků, k 31.12.2024 bylo celkem přijato a evidováno 316 faktur, k 31.12.2024 závazky z přijatých faktur z Knihy přijatých faktur v celkové výši 106.688,40 Kč a závazek z vyúčtování energií ve výši 9.326 Kč souhlasí na souhrnný stav rozvahového účtu 321-dodavatelé k 31.12.2024, všechny závazky ve lhůtě splatnosti.</p>
Kniha odeslaných	<p>Kniha vydaných faktur za rok 2024 vedena v excelové tabulce, ke dni</p>

faktur	<p>02.12.2024, kdy proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2024, vydáno 5 faktur pod variabilním symbolem číslo 12024 až číslo 52024.</p> <p>Kniha vydaných faktur za rok 2024 vedena v excelové tabulce a zároveň sloužila k evidenci pohledávek, k 31.12.2024 vystaveno 13 faktur, saldo účtu 311-odběratelé k 31.12.2024 v objemu 5.600 Kč brutto představovalo pohledávky za obecní byt za prosinec 2024, saldo účtu 348- pohledávky za vybranými místními vládními institucemi k 31.12.2024 v objemu 30.250 Kč brutto představovalo pohledávku z vydané faktury ve lhůtě splatnosti.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2024 podle mzdových listů. Neuvolněných členů ZO za rok 2024 podle mzdových listů, předsedkyně komise kulturní a člena kontrolního výboru rezignovala dne 16.12.2024 na mandát i na funkce. Poměrná část odměny za prosinec 2024 byla vypočítána a vyplacena ve správné výši.</p>
Pokladní doklad	<p>Ke kontrole vybrány pokladní doklady za období červenec 2024. Pokladní doklady příjmové od č. P125/2024 do P127/2024 a doklady výdajové od č. V109/2024 do V125/2024 včetně zaúčtování.</p> <p>Ke kontrole vybrány pokladní doklady za období prosinec 2024. Pokladní doklady příjmové od č. P127/2024 do P165/2024 a doklady výdajové od č. V204/2024 do V233/2024, kontrolováno na zaúčtování (účetní doklad č. 20024 z 31.12.2024 - výdaje z pokladny, účetní doklad č. 20025 z 31.12.2024 - příjmy do pokladny, účetní doklad č. 20026 ze dne 31.12.2024 - proúčtování pokladního zůstatku k 31.12.2024 na rozpočtovou položku 8901).</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha vedena v excelové tabulce, společná pro rozpočtovou a hospodářskou činnost, uzavřena a vytištěna k 02.12.2024. Skutečný stav peněžní hotovosti v pokladně obce ke dni 02.12.2024 - 8:45 hodin - souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize k 02.12.2024. Denní limit pokladní hotovosti není stanovený.</p> <p>Pokladní kniha za rok 2024 vedena v excelové tabulce, společná kniha pro rozpočtovou a hospodářskou činnost, příjmové a výdajové doklady vedeny ve dvou číselných řadách, za kontrolované období vystaveno celkem 398 pokladních dokladů, z toho 233 výdajových a 165 příjmových, zůstatek v pokladní knize k 31.12.2024 souhlasí se stavem rozvahového účtu 261-pokladna k 31.12.2024.</p>
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Účetnictví ostatní	<p>Bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.09.2024 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.09.2024, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.09.2024.</p>

	Bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 31.12.2024, kontrola provázanosti účtů 681, 682, 684, 686, 688, 672, 572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2024.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024, program FENIX.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 31.10.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024. Obec provozuje hospodářskou činnost na tyto výnosy související náklady: - pronájmy nebytových prostor, - pronájmy bytů, - lesní hospodářství. - provoz prodejny smíšeného zboží.
Dohody o provedení práce	Ze dne 02.01.2024, vedoucí prodejny smíšeného zboží, od 02.01.2024 - 30.06.2024, do 300 hod. Ze dne 30.04.2024, údržba veřejných prostranství v obci, od 02.05.2024 - 31.12.2024, do 300 hod. Ze dne 15.09.2024, kompletace a roznos volebních lístků, od 15.09. - 25.09.2024, 224 ks.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 24.01.2024, účetní, administrativní pracovnice, úklid prostoru Obecního úřadu, od 01.02.2001 na dobu neurčitou. Platový výměr ze dne 01.01.2024, úč. od 01.01.2024, platová třída 9, platový stupeň 10, vč. osobního příplatku. Dodatek č. 3 ze dne 31.12.2018, úč. od 01.01.2019, 32 hod./týden.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 10.05.2024. Na pořízení vybavení na hašení lesních požárů, do výše 70 % ze skutečných nákladů, max. však 20.000,- Kč. S vyúčtováním do 30.11.2024, doloženo vyúčtování ze dne 26.11.2024 na částku 34.921,- Kč. Smlouva byla schválena na jednání ZO dne 06.03.2024. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Uznatelné výdaje byly doloženy ve výši 34.921,- Kč, fap č. 725010206, se splatností do 05.07.2024, úhrada z účtu vedeného u KB dne 25.06.2024. Neinvestiční dotace na zajištění voleb do 1/3 Senátu a do Zastupitelstva Pardubického kraje byla poskytnuta ve výši 31.500,- Kč. Uznatelné výdaje činí 16.245,- Kč (ÚZ 98193). Vratka ve výši 15.255,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024 dne 12.02.2025 z účtu vedeného u KB. Neinvestiční dotace na zajištění voleb do EP byla poskytnuta ve výši 32.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 15.446,- Kč (ÚZ 98348). Vratka ve výši 16.554,- Kč (ve dvou částkách 15.446,- Kč a 1.108,- Kč) byla

	odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024 dne 12.02.2025 z účtu vedeného u KB.
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole vybrány smlouvy:</p> <p>Smlouva o dílo číslo: 81253 ze dne 14.02.2024, obec objednavatel, K plasty s.r.o. IČ: 62061356 zhotovitel, předmět smlouvy: "Plastové výplně otvorů, akce: Obecní dům, Řetůvka 53", smluvní cena v celkové výši 494.405 Kč včetně DPH uhrazena bezhotovostně odepsáním z běžného účtu obce vedeného u KB ve dvou splátkách: dne 15.02.2024 částka 346.000 Kč (přijata zálohová faktura zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 32/2024) a dne 16.6.2024 částka 148.405 Kč (přijata faktura-daňový doklad zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 129/2024), obě částky v plné výši připsány ve prospěch účtu zhotovitele uvedeného na faktuře.</p> <p>Smlouva o dílo ze dne 19.08.2024, obec objednavatel, Martin Sedláček, IČ: 72839996 zhotovitel (neplátce DPH), předmět smlouvy: "Broušení a lakování podlahy na sále v KD Řetůvka v rozsahu specifikovaném nabídkou, která je přílohou smlouvy", cena za dílo stanovena ve výši 150.275 Kč uhrazena bezhotovostně odepsáním z běžného účtu obce vedeného u KB ve dvou splátkách: dne 09.09.2024 částka 90.000 Kč (přijata zálohová faktura zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 192/2024) a dne 25.09.2024 částka 60.275 Kč (přijata faktura-daňový doklad zaevidovaná v knize došlých faktur pod číslem 206/2024), obě částky v plné výši připsány ve prospěch účtu zhotovitele uvedeného na faktuře.</p>
Smlouvy ostatní	Ke kontrole vybrán: dodatek k Dohodě o odborné pomoci na rok 2024 ze dne 06.02.2024, obec příjemce odborné pomoci, Městská knihovna v Ústí nad Orlicí poskytovatel odborné pomoci, obec poskytne 5.600 Kč na nákup literatury, obalení a rozvoz knih výměnného fondu, finanční prostředky v plné výši 5.600 Kč uhrazeny bezhotovostně odepsáním z běžného účtu obce vedeného u KB dne 12.04.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu poskytovatele odborné pomoci uvedeného v dohodě.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 13.12.2023, 06.03.2024, 12.06.2024, 11.09.2024, 11.12.2024.
Finanční výbor	Zápis z jednání ze dne 02.09.2024, 20.12.2024.
Kontrolní výbor	Zápisy z jednání ze dne 02.09.2024, 14.12.2024.
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 1/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022, není dosud zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů.</p> <p>na jednání ZO dne 6.3.2024 byly schváleny: o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 2.4.2024, č. 1/2024, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 18.3.2024. o místním poplatku ze psů, úč. 2.4.2024, č. 2/2024, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů dne 18.3.2024.</p>

Schválení účetní závěrky	Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.06.2024 usnesením č. 14/2024 schválilo účetní závěrku Obce Řetůvka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, ztráta za rok 2023 ve výši 47.831,67 Kč přeúčtována 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 právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Řetůvka 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 Řetůvka za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,55 %
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 směnňou, darovací, 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

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

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

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky 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 Řetůvka o počtu 11 stran byl seznámen dne 22.04.2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řetůvka 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

Zdeňka Škarková
 Digitální podpis:
27.04.2025 19:45
podepsáno elektronicky

Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor

Zdeňka Fassnerová
 Digitální podpis:
27.04.2025 20:51
podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Řetůvka

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