



**KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE**  
**Odbor analýz, podpory řízení a kontroly**  
**oddělení přezkumu hospodaření obcí**

95639/2024/KHK



KUKHK-30224/AK/2024

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce Jestřebí, IČ 00272744**

**za rok 2024**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23.10.2024**

na základě písemné žádosti obce Jestřebí v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 17.07.2024 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Jestřebí**  
**Jestřebí 39**  
**549 01 Nové Město n/M.**

**Přezkoumané období od 01.01.2024 do 23.10.2024**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Nad'a Naglová
- kontroloři:  
Ivana Marková

**Zástupci za obec:**

starostka - Aneta Zošiaková  
účetní - Helena Petrová  
místostarosta, správce rozpočtu - Ing. Petr Ryšavý

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jestřebí byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou obce na základě svěřené pravomoci zastupitelstvem obce. Do dne dílčího přezkoumání byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření. Všechna rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2024 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 17.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2023 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 2.939.200 Kč. Závaznými ukazateli jsou stanoveny třídy a seskupení položek třídy 5.

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Na úřední desce byl rozpočet zveřejněn v souladu s platným zněním zákona dne 18.12.2023 a současně byl doložen odkaz na úřední desce, kde je rozpočet zveřejněn.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2025 - 2026, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 13.12.2023. Územní samosprávný celek zveřejnil dne 17.11.2023 návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce. Územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách 18.12.2023 a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až září 2024, dle mzdových listů, byla provedena v souladu se stanovením.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2024.

## **Příloha rozvahy**

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.09.2024.

## **Rozvaha**

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.09.2024.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky. K 30.09.2024 nebylo na těchto účtech účtováno.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.09.2024.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

## **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen.

## **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období květen mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

## **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období květen u účtů:

Účet 231:

Česká národní banka, č. účtu 94-8013551/0710 - výpisy č. 9, 10, 11

Česká spořitelna, a.s., číslo účtu 1183031399/0800 - výpis č. 5

Fio banka, č. účtu 1100180306/2010 - výpisy č. 5

Účet 236:

Česká spořitelna, a.s., číslo účtu 35-1183031399/0800 - výpis od 01.05.2024 do 24.06.2024

## **Darovací smlouvy**

Obec jako dárce uzavřela dne 05.09.2024 darovací smlouvu s Oblastní charitou Červený Kostelec. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 25.000 Kč určený na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České. Poskytnutí daru bylo schváleno 13.08.2024 zastupitelstvem obce.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec ze svého rozpočtu poskytla individuální dotaci na podporu provozu prodejny ve výši 210.000 Kč (z toho 60.000 Kč je dotace od Královéhradeckého kraje). Veřejnoprávní smlouva ze dne 12.01.2024 včetně dodatku č. 1 ze dne 08.07.2024 byla předložena. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 09.01.2024. Veřejnoprávní smlouva byla řádně zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 12.01.2024. Žádost na poskytnutí dotace ze dne 15.12.2023 byla předložena.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

V kontrolovaném období obdržela obec do svého rozpočtu následující dotace:

Prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 32.000 Kč, ÚZ 98348 na volby do Evropského parlamentu. Z této dotace bylo vyčerpáno 19.420 Kč.

Prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 48.000 Kč, ÚZ 98193 na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev kraje.

Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci ve výši 60.000 Kč na realizaci projektu "Podpora provozu prodejny v Jestřebí". Doba realizace projektu je stanovena od 01.01.2024 do 31.12.2024. Termín pro podání závěrečné zprávy je stanoven do 31.12.2024.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jestřebí

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Datum vyhotovení: 23.10.2024

Podpisy kontrolorů:

Nad'a Naglová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ivana Marková .....

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jestřebí byl projednán dne 23.10.2024, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 6 stran - předán do datové schránky územního celku.

**Rozdělovník:**

1. Obec Jestřebí
2. Královéhradecký kraj

**KONTAKTY:**

Nad'a Naglová	736 521 912	nnaglova@khk.cz
Ivana Marková	725 301 866	imarkova@khk.cz