



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí



KUKHK-AK-2025-31852

101004/2025/KHK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Valdice, IČ 00272311

za rok 2025

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 29.10.2025 - 30.10.2025

na základě písemné žádosti obce Valdice 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 09.07.2025 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 Valdice
Jičínská 37
507 11 Valdice

Přezkoumané období od 01.01.2025 do 30.10.2025

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

Zástupci za Obec:

starostka - Věra Skrbková
účetní - Lucie Kulhánková

administrativní pracovnice - Lenka Jaklová

**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 26.6.2025.**

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 Valdice byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec má zřízeny dvě příspěvkové organizace, a to:

- Mateřská škola Valdice
- Základní škola Valdice

Bezprostředně po schválení příspěvků oznámila obec písemně svým zřízeným příspěvkovým organizacím výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz. Zároveň byl průčítován předpis provozních příspěvků.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla zastupitelstvem obce schválena dne 3.12.2024. Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce těmito pravidly. Obec pravidla zveřejnila na svých internetových stránkách od 4.12.2024 do 31.3.2025.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.3.2025 jako schodkový v celkové výši příjmů 28 264 000,- Kč, výdajů 34 484 000,- Kč, financování 6 220 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Návrh rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 5.3. do 26.3.2025. Schválený rozpočet obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 26.3.2025. Rozpis rozpočtu byl do výkazu Fin 2-12 M pořízen v členění podle rozpočtové skladby v souladu se schválením.

Rozpočtová opatření

Rozpočtová opatření číslo 1 až 4 předložená při dílčím přezkoumání byla schválena zastupitelstvem obce, resp. starostkou obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření. Uvedená rozpočtová opatření obec zveřejnila na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Všechna rozpočtová opatření jsou chronologicky evidována a číslována.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2026 až 2028 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.3.2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 5.3. do 26.3.2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 26.3.2025.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2024 sestavený v zákonem požadovaném rozsahu byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2025. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 16.5. do 17.6.2025. Schválený závěrečný účet obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 17.6.2025. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce i obou příspěvkových organizací za rok 2024 byla schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2025.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30.9.2025.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha sestavený k 30.9.2025.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2025. Kontrolou účtu peněžního fondu v porovnání se zdroji jeho krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondu účetní jednotky bylo účtováno.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2025. 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.

Pokladní doklad

Kontrolovány pokladní doklady včetně jejich náležitostí za měsíc únor 2025 v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Faktura

Kontrolovány přijaté i vydané faktury včetně správnosti jejich předpisu vztahující se svou úhradou ke kontrolovaným bankovním výpisům za měsíc únor 2025.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc únor 2025 z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování položkově kontrolovány bankovní výpisy za měsíc únor 2025

k základním běžným účtům:

- KB č.ú.5827541/0100

- ČNB č.ú. 94-10714541/0710

- ČSOB č.ú. 228902860/0300

- ČSOB č.ú. 128670193/0300 - v únoru bez pohybu

k běžnému účtu fondu:

- KB č.ú. 43-2711690297/0100

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn členů zastupitelstva obce byla stanovena v souladu s platnými právními předpisy. Dle předložených mzdových listů bylo poskytnutí odměn za měsíc leden až září 2025 provedeno dle stanovení.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela darovací smlouvy na finanční dary např.:

- Knihovna Václava Čtvrťka v Jičíně, výše daru 29 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2024, smlouva uzavřena dne 5.3.2025,
- APROPO Jičín, o.p.s., výše daru 25 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 7.4.2025,
- Linka bezpečí, z.s., výše daru 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 14.4.2025,
- Zdravotní klaun, o.p.s., výše daru 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 26.3.2025,
- Spokojený domov, o.p.s., výše daru 27 200,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2024, smlouva uzavřena dne 2.4.2025,
- Oblastní charita Jičín, výše daru 20 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 25.4.2025,
- Péče o duševní zdraví, z.s., výše daru 20 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 23.4.2025,
- Dětské centrum Jilemnice, p.o., výše daru 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2025, smlouva uzavřena dne 12.6.2025.

Obec jako obdarovaná uzavřela darovací smlouvy na finanční dary např.:

- MUDr. Marek Vávra, s.r.o., výše daru 15 000,- Kč, smlouva uzavřena dne 3.2.2025,
- Zahradní svět, s.r.o., výše daru 5 000,- Kč, smlouva uzavřena dne 27.2.2025.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze svého rozpočtu např.:

- fyzická osoba, výše dotace 45 000,- Kč, žádost ze dne 10.1.2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 26.3.2025,
- fyzická osoba, výše dotace 30 000,- Kč, žádost ze dne 15.10.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 26.3.2025,
- SH ČMS, výše dotace 120 000,- Kč, žádost ze dne 10.1.2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 23.4.2025, zveřejněno dne 23.4.2025,
- ZO Českého zahrádkářského svazu Valdice, výše dotace 30 000,- Kč, žádost ze dne 15.1.2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 23.4.2025,
- Tělocvičná jednota SOKOL Valdice, výše dotace 45 000,- Kč, žádost ze dne 14.1.2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 3.6.2025,
- TJ SKP Valdice, oddíl kopané, výše dotace 95 000,- Kč, žádost ze dne 28.11.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2025, smlouva uzavřena dne 4.6.2025, zveřejněna dne 10.6.2025.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Stavební úpravy za účelem snížení energetické náročnosti budovy základní školy Valdice"
VZMR na stavební práce byla zadána v souladu se směrnicí o veřejných zakázkách malého rozsahu, účinnou od 14.12.2023 (čl. III., odst. 2) a v souladu s § 6 zákonem 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon), v platném znění. Nejvhodnější nabídku podala firma STAV-AGENCY s.r.o., IČ 25482505 s nabídkovou cenou 5 760 582,68 Kč bez DPH (6 970 305,04 Kč s DPH). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11.2.2025 byla na profilu zadavatele zveřejněna dle § 219, odst. 1., výše uvedeného zákona dne 13.2.2025. Dne 14.10.2025 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se upravuje cena o vícepráce a méněpráce, nově na částku 5 775 111,03 Kč bez DPH (6 987 884,35 Kč s DPH) a dále dochází k prodloužení termínu realizace, nově do 31.10.2025. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

"Rekonstrukce veřejného osvětlení Valdice - 2. etapa

VZMR na stavební práce byla zadána v souladu se směrnicí o veřejných zakázkách malého rozsahu, účinnou od 11.6.2025 (čl. 6 - kategorie B) a v souladu s § 6 zákonem 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon), v platném znění. Nejvhodnější nabídku podal Ing. Zdeněk Mareš, IČ 76234151 s nabídkovou cenou 846 900,- Kč bez DPH (1 024 749,- Kč s DPH). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 13.10.2025 byla na profilu zadavatele zveřejněna dle § 219, odst. 1., výše uvedeného zákona dne 15.10.2025. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

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 obce včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky své zřízené příspěvkové organizace Základní školy Valdice za rok 2024 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Byl předložen protokol z této kontroly ze dne 29.7.2025. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky.

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky své zřízené příspěvkové organizace Mateřské školy Valdice za rok 2024 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Byl předložen protokol z této kontroly ze dne 30.9.2025. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila aktualizovanou Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2025 účinnou od 11.6.2025.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Valdice

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: 30.10.2025

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Valdice byl projednán dne 30.10.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 7 stran - předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Valdice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@khk.cz
Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@khk.cz