



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Svídnice

IČ: 00270997

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

25.05.2023 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 4.1.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.05.2023

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - Bc. Alena Schejbalová

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Jana Novotná - místostarostka obce

Ing. Bendová Martina – účetní obce

Předmět přezkoumání:

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

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 25.5.2023

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Svídnice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Svídnice dne čtvrtek 25. května 2023

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

Eva Baťková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením

přezkoumání

Bc. Ivana Horáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Bc. Alena Schejbalová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

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 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.

- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán s místostarostkou obce dne 25.5.2023

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svídnice o počtu 9 stran převzala místostarostka obce Mgr. Jana Novotná .

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

Mgr. Jana Novotná

místostarostka obce

podpis místostarostky obce

Ing. Bendová Martina

účetní

podpis účetní

Převzala dne:

Svídnice dne čtvrtek 25. května 2023

Mgr. Jana Novotná

místostarostka obce

podpis místostarostky obce

OBEC SVÍDNICE
538 24 SVÍDNICE 99
IČO: 002 70 997

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**
Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu zveřejněn dle zákona 15 dní před zasedáním ZO od 24. 11. 2021 do 14. 12. 2021.
Rozpočtová opatření	RO č 1/2022 schválil starosta obce dne 28. 2. 2022, zveřejněno od 10. 3. 2022 RO č 2/2022 schválil starosta obce dne 31. 3. 2022, zveřejněno od 7. 4. 2022 RO č 3/2022 schválil starosta obce dne 31. 5. 2022, zveřejněno od 8. 6. 2022 RO č 4/2022 schválil starosta obce dne 30. 6. 2022, zveřejněno od 13. 7. 2022 RO č 5/2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 9. 2022, zveřejněno od 5. 10. 2022 RO č 6/2022 schválil starosta obce dne 31. 10. 2022, zveřejněno od 10. 11. 2022 RO č 7/2022 schválil starosta obce dne 30. 12. 2022, zveřejněno od 13. 1. 2022 Zastupitelstvo obce ze dne 27. 10. 2015 přeneslo pravomoc na schvalování rozpočtových opatření na starostu obce
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen na zasedání ZO dne 14. 12. 2021 jako schodkový, příjmy ve výši 6 249 300,00 Kč, výdaje ve výši 10 164 400,00Kč. Schodek vyrovnán nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 3 915 100,00Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	zastupitelstvo obce ze dne 8. 12. 2020 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026 schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026 byl zveřejněn od 10. 12. 2020 návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2026 byl zveřejněn od 23. 11. 2020
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce od 16. 5. 2022 do 8. 6. 2022. Zastupitelstvo obce dne 3. 6. 2022 uděluje souhlas s celoročním hospodařením obce a závěrečným účtem obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 - bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 8. 6. 2022.
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u ČS č.ú. 1141653309/0800 ve výši zůstatku 1 789 261,50 Kč k 31.12.2022, kontrola účtování dokladu 22-801-00163 až 22 801 - 00217 za období 10 - 12/2022 u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-1810531/0710 ve výši zůstatku 4 577 724,23 Kč , kontrola účtování dokladu 22-802-00023 až 22 802 - 00029 za období 10 - 12/2022 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu

	rozvaha - účet 231 v celkové výši 6 366 985,73 Kč v rámci provedené inventarizace
Evidence poplatků	evidence na místní poplatky za odpady (pol. 1345) a ze psů (pol. 1341) na rok 2022 vedena tabulkově dle jednotlivých poplatníků
Faktura	DF za období 2022 v číselné řadě 00001 - 00224 - za období 1/2022 - 12/2022 VF za období 2022 v číselné řadě 00001 - 00017 - za období 1/2022 - 12/2022
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur včetně proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.12.2022 inventarizační zpráva ze dne 10.2.2023 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 2.1. - 10-2.2022 inventurní soupisy k 31.12.2022 majetková evidence účetní program KEO
Kniha došlých faktur	za rok 2022 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě DF 00001 - 000017 kontrola zaúčtování za období 10 - 12/2022 - 00013 - 00017
Kniha odeslaných faktur	za rok 2022 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě DF 00001 - 224 kontrola zaúčtování za období 10 - 12/2022 - 00168 - 00224
Odměňování členů zastupitelstva	zastupitelstvo obce schválilo navýšení ze dne 25. 2. 2020 s platností od 1. 3. 2020. Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 23. 10. 2018 a 11. 12. 2018. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 457. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Za období 09 a 10/2022 odměny kráceny poměrnou částí ve správné výši, ověřeno na mzdové listy 1-12/2022 Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena na ustavujícím zastupitelstvu usnesením ze dne 18. 10. 2022 Počet obyvatel k 1. 1. 2022 - 444 Počet zastupitelů: 7
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2021 v číselné řadě 00316 - 00355 kontrola účtování
Pokladní kniha (deník)	vedena v účetním programu KEO pokladní zůstatek k 31.12.2022 ve výši 45 457,00 Kč, ověřeno v rámci provedené inventarizace k 31.12.2022 dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2022
Rozvaha	k 31. 12. 2022
Účetní doklad	č. U00004 ze dne 1.1.2021 předpis pohledávky za místní poplatky za odpady (1345) ve výši 216 165,00 Kč a ze psů (1341) ve výši 10 050,00 Kč účetním zápisem 315/606
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven k 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2022
Darovací smlouvy	ze dne 21.9.2022 o poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,00 Kč na činnost Oblastní charity Chrudim ze dne 11.8-2022 o přijetí finančního daru ve výši 10 000,00 Kč pro obec od RRAPK na činnost v oblasti životního prostředí

	ze dne 8.6.2022 o poskytnutí finančního daru pro spolek TJ Svídnice ve výši 20 000,00 Kč na činnost - úhrada nákladů spojených s výměnou oken na budově kabin , doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 3.6.2022 ze dne 13.2.2022 o poskytnutí finančního daru pro SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Svídnice ve výši 30 000,00 Kč na činnost, doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 14.12.2021 kontrola účtování - nákladový účet 572
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 30. 12. 2021 splatností od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 - správce hřbitova na rok 2022 DPP ze dne 13. 5. 2022 s platností od 16. 5. 2022 do 31. 12. 2022 - poštovní služby DPP ze dne 12. 9. 2022 s platností od 12. 9. 2022 do 30. 9. 2022 - kompletace a distribuce hlasovacích lístků DPP ze dne 1. 9. 2022 s platností od 1. 9. 2022 do 30. 9. 2022 - příprava a konání voleb do zastupitelstva obce DPP ze dne 15. 12. 2022 s platností od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022 - vedení kroniky
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 29. 6. 2021 s platovým výměrem ze dne 1. 10. 2021 a aktuálním platovým výměrem ze dne 1. 9. 2022 - účetní pracovní smlouva ze dne 15.12. 2022 s platovým výměrem ze dne 15. 11. 2022 - dělník pro úklid a údržbu majetku
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 20.6.2022 č. OŽPZ/22/22155 poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ve výši 100 000,00 Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů) na akci "Zateplení budovy obecního úřadu" příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby - účetní zápis 231/374 termín použití a vyúčtování dotace do 31.12.2022 vyúčtování předloženo ze dne 7.9.12022, kontrola čerpání a uznatelnost bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 464 640,00 Kč , dodržen procentní podíl dotace ve výši 21,52 %, doložena Fa včetně její platby na BÚ smlouva ze dne 7.10.2022 č. OKŘ/22/24215 o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH ve výši 21 000,00 Kč (ve výši 70% ze skutečných nákladů) na pořízení zásahových oděvů a zásahové obuvi příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby - účetní zápis 231/374 termín vyúčtování do 30.11.2022, vyúčtování předloženo ze dne 8.11.2022. celkové náklady ve výši 34 965,00 Kč, dodržen podíl dotace ve výši 60,01%, doložena Fa včetně její platby na BÚ
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelová neinvestiční dotace na zajištění voleb do zastupitelstev obcí konaných ve dnech 23. a 24.9.2022 ÚZ 98187 ve výši 32 000,00 Kč příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby na běžný účet vedený u ČNB, a.s. dne 1.9.2022, účetní zápis 231/374 výdaje účtovány na 6115 dle jednotlivých výdajů, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, dotace byla vyčerpána v plné výši

	účelová neinvestiční dotace na zajištění voleb prezidenta ČR ÚZ 98008 ve výši 9 400,00 Kč příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, příjem platby na běžný účet vedený u ČNB, a.s. dne 10.11.2022, účetní zápis 231/374 výdaje účtovány na 6118 dle jednotlivých výdajů, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, dotace byla vyčerpána ve výši 6 824,00 Kč, vratka dne 2 576,00 Kč odesláno z účtu obce dne 18.1.2023
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	dle výkazu FIN 2 12M je účtováno v příjmech o prodeji na 3639/3111 ve výši 19 680,00 Kč, ve výdajích o nákupu na 3636/6130 ve výši 10 633,00 Kč kupní smlouva ze dne 19.4.2022 na nákup pozemku par.č. 504/7 o výměře 23 m2 - travní porost za kupní cenu 4 600,00 Kč, správní poplatek za vklad do katastru nemovitostí hradí kupující doložka dle zákona o obcích - ZO nákup schválilo dne 8.3.2022 právní účinky vkladu vznikly dne 21.4.2022, účetní doklad č. U-00010 ze dne 21.4.2022 zařazení - účetní zápis 031/042 ve výši kupní ceny, podílu na geodetických službách a správního poplatku ve výši 10 633,00 Kč kupní smlouva ze dne 13.12.2022 na prodej pozemku par.č. 512/11 o výměře 35 m2 zahrada za kupní cenu ve výši 3 500,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo prodej dne 20.9.2022, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 10.3. - 14.4.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 16.12.2022, účetní doklad č. U.00029 ze dne 16.12.2022 - účetní zápis 554/031 ve výši 30,10 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona Směrnice pro časové rozlišování Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice k finanční kontrole , včetně podpisových vzorů Směrnice o inventarizaci Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice ke schvalování účetní závěrky obce Směrnice o oběhu účetních dokladů Směrnice o evidenci majetku Dispoziční oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a hospodářských operacích
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14. 12. 2021 - rozpočet rok 2022 ze dne 8. 3. 2022 - finanční dar ze dne 3. 6. 2022 - účetní závěrka za rok 2021 , závěrečný účet za rok 2021, OZV1/2022, dotace POV ze dne 12. 7. 2022 ze dne 20. 9. 2022 - RO č. 5, prodej pozemků ze dne 18. 10. 2022 - ustavující zastupitelstvo

	ze dne 13. 12. 2022 - rozpočet na rok 2023, DPP s členem zastupitelstva
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu s účinností č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností č. 3/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství č. 1/2022 o stanovení podmínek pro pořádání a průběh akcí typu technoparty a o zabezpečení místních záležitostí veřejného pořádku v souvislosti s jejich konáním (vlozeno ve Sbírce právních předpisů USC) č. 1/2018 o nočním klidu
Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2021	za rok 2021 obci vznikla daňová povinnost ve výši 58 140,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
účetní závěrka za rok 2021	ZO schvaluje účetní závěrku za rok 2021 usnesením 12/2022 dne 3. 6. 2022 protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven

