



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **obce Svídnice**

**IČ: 00270997**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

13. května 2022 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 10.1.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021**

#### **1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.05.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Bc. Ivana Horáková

**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 20. 7. 2021.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

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

Ing. Bendová Martina - účetní

### 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne **13.5.2022**

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,64 %
- 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.  
Obec nemá přijatý úvěr.

### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Svídnice dne pátek 13. května 2022

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

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je 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,
- 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svídnice o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místostarostka paní Jana Novotná

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 směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteřského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

#### **Poučení:**

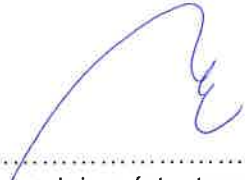
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Novotná Jana

.....  
místostarostka obce

  
.....  
podpis místostarostky obce

Ing. Bendová Martina

.....  
účetní obce

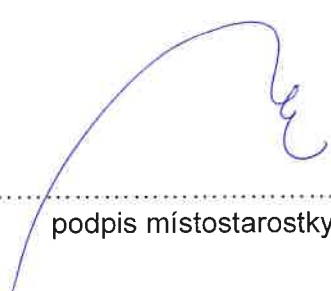
  
.....  
podpis účetní obce

Převzala dne:

Svídnice dne 13. května 2022

Mgr. Novotná Jana

.....  
místostarostka obce

  
.....  
podpis místostarostky obce

**OBEC SVÍDNICE**  
538 24 SVÍDNICE 99  
IČO: 002 70 997

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. 2020 do 8. 12. 2020
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce ze dne 27. 10. 2015 přeneslo pravomoc na schvalování rozpočtových opatření na starostu obce 1/2021 schválil starosta obce dne 31. 3. 2021 zveřejněno od 28. 4. 2021 2/2021 schválil starosta obce dne 31. 5. 2021 zveřejněno od 9. 6. 2021 3/2023 schválil starosta, obce dne 30. 9. 2021 zveřejněno od 13. 10. 2021 4/2021 schváleno na zastupitelstvu obce dne 26. 10. 2021 zveřejněno od 27. 10. 2021 5/2021 schválil starosta obce dne 30. 11. 2021 zveřejněno od 15. 12. 2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	zastupitelstvo obce ze dne 8. 12. 2020 schvaluje rozpočet obce na rok 2021 návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 23. 11. 2020 schválený rozpočet obce byl zveřejněn od 10. 12. 2020 rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2- 12 M ve schválené výši
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 2020 vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 3. 2021 do 27. 4. 2021 , celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27. 4. 2021 usnesením č. 13/2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 28. 4. 2021.
Bankovní výpis	vedený u ČS, a.s. č.-ú. 1141653309/0800 ve výši zůstatku 4 450 817,64 Kč k 31.12.2021 vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-1810531/0710 ve výši zůstatku 891 562,32 Kč k 31.12.2021 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 5 342 379,96 Kč v rámci provedené inventarizace
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů na rok 2021 vedena tabulkově dle jednotlivých poplatníků
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022 plán inventur na rok 2021 ze dne 14.12.2021 prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2021 inventurní soupisy k 31.12.2021

	majetková evidence v účetním programu KEO
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě DF 00001 - 209
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě DF 00001 - 00017
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. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021. Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 457.
Pokladní doklad	za období 11 - 12/2021 v číselné řadě 00371 - 00420 kontrola účtování
Pokladní kniha (deník)	za 12/2021 vedena v účetním programu KEO, pokladní zůstatek dle knihy ve výši 43 705,00 Kč k 31.12.2021, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvahy - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2021
Rozvaha	k 31.12.2021
Účetní doklad	č. U00002 ze dne 1.1.2021 předpis pohledávky za místní poplatky za odpady ve výši 220 500,00 Kč a ze psů ve výši 9 550,00 Kč účetním zápisem 315/606
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2021
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2021 pro TJ Svídnice z.s. na finanční dar ve výši 40 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 2. 3. 2021 Darovací smlouva ze dne 5. 3. 2021 pro Domov pro seniory na finanční dar ve výši 5 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 2. 3. 2021 Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2021 pro Sousedé Práčov z. s. , Svídnice, na finanční dar ve výši 10 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 2. 3. 2021 Darovací smlouva ze dne 12. 3. 2021 pro Divadelní spolek Svídník na finanční dar ve výši 10 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 2. 3. 2021 Darovací smlouva ze dne 11. 3. 2021 pro SDH Svídnice na finanční dar ve výši 30 000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 2. 3. 2021
Dohody o provedení práce	ze dne 29.6.2021 na práce - úklid obecního úřadu ze dne 1.12.2021 na práce - správce hřbitova ze dne 1.12.2021 na práce - velitel zásahové jednotky ze dne 15.12.2021 na vedení kroniky obce ze dne 1.10.2021 na kompletaci a distribuci hlasovacích lístků ze dne 1.10.2021 příprava a organizace volby do PS PČR
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 29.6. 2021 s platností od 1. 7. 2021 na dobu neurčitou včetně platového výměru ze dne 1. 10. 2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 8. a 9. 10.2021 ve výši 31 000,00 Kč ÚZ 98071 příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje dle výkazu FIN 2 12M účtovány na 6114 dle jednotlivých

	<p>výdajů na položky rozpočtové skladby kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 25 816,01 Kč, vratka ve výši 5 183,99 Kč zaslána dne 12.1.2022</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>smlouva ze dne 26.7.2021 o poskytnutí dotace u Programu obnovy venkova č. OŽPZ/21/71888 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na investiční akci "Rozšíření objektu obecního úřadu č.p. 99" ve výši 110 000,00 Kč (ve výši 50 % ze skutečných nákladů) termín vyúčtování a použití do 31.12.2021 vyúčtování ze dne 21.12.2021, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 230 492,00 Kč, doloženy doklady včetně platby, dodržen procentní podíl dotace ve výši 47,72 %</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>kupní smlouva ze dne 4.5.2021 na prodej pozemku par.č. 539/15 o výměře 18 m2 ostatní plocha za kupní cenu ve výši 360,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 27.4.2021 usnesením č. 17/2021, záměr obce zveřejněn ve dnech 29.9.2020 - 3.11.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 19.5.2021, účetní doklad č. U00012 ze dne 19.5.2021 účetním zápisem 554/031 ve výši 199,80 Kč</p> <p>kupní smlouva ze dne 26.1.2021 na nákup pozemku par.č. 167/6 o výměře 10 m2 - zahrada a par.č. 167/5 o výměře 74 m2 za kupní cenu 16 800,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo nákup dne 8.12.2020 usnesením č. 55/2020 právní účinky vkladu vznikly dne 1.2.2021, účetní doklad č. U0006 ze dne 1.2.2021 účetním zápisem 031/042 ve výši 26 665,00 Kč (včetně nákladů za geometrické zaměření)</p> <p>dle výkazu FIN 2 12M bylo účtováno v příjmech na 3639/3111 ve výši prodeje 360,00 Kč, ve výdajích na 3639/6130 ve výši 18 800,00 Kč (kupní cena včetně správního poplatku za vklad do katastru nemovitostí)</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona ze dne 1.1.2009. Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1.1.2010. Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1.1.2015. Směrnice k finanční kontrole ze dne 1.6.2011, včetně podpisových vzorů ze dne s platností od 23. 10. 2018. Směrnice o inventarizaci ze dne 1.12.2011. Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán - ze dne 1.1.2015. Směrnice pro opravné položky k pohledávkám ze dne 1.1.2012. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 1.1.2012. Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 1.1.2016. Směrnice ke schvalování účetní závěrky obce ze dne 1.2.2014. Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 1.1.2014. Směrnice o evidenci majetku ze dne 1.1.2014. Dispoziční oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a</p>

	hospodářských operacích ze dne 23. 10. 2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 8. 12. 2020 (rozpočet obce na rok 2021) Zastupitelstvo obce ze dne 2. 3. 2021 ( účetní závěrka, finanční dar) Zastupitelstvo obce ze dne 27. 4. 2021 (žádost o příspěvek, závěrečný účet obce ) Zastupitelstvo obce ze dne 29. 6. 2021 (žádost o příspěvky) Zastupitelstvo obce ze dne 10. 8. 2021 Zastupitelstvo obce ze dne 26. 10. 2021 (OZV 2/2021, OZV 3/2021, žádost o příspěvky, RO 4/2021) Zastupitelstvo obce ze dne 14. 12. 2021 ( rozpočet na rok 2022)
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019, o místním poplatku z pobytu č. 3/2019, o místním poplatku ze psů č. 1/2020, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství č. 2/2020, o místním poplatku ze vstupného č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu s účinností od 1. 1. 2022 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 Evidence OZV byla zavedena.
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2020 obci vznikla daňová povinnost ve výši 69 160,00 Kč kontrola průúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dále dle výkazu rozvaha - účet 384, výkaz zisku a ztráty - účet 591
Účetní závěrka za rok 2020	účetní závěrka za rok 2020 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce ze dne 2. 3. 2021 protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	ze dne 15.11.2021, 13.4.2021 - kontrola plnění usnesení, úřední deska obce, internetové stránky obce ze dne 29.11.2021 - kontrola plnění rozpočtu a vedení účetnictví obce