



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 městyse Svojanov

IČ: 00277452

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 10.10.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 28.03.2024 jako konečné 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 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 10.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 28.03.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Lukáš Havlíček - starosta obce
Ilona Kopecká - účetní obce**

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním a to dne 28.03.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyly zjištěny skutečné stavy u účtu 194, 192, 374.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

ÚSC nedodržel postupy účtování průtokového transferu určeného pro příspěvkovou organizaci.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

Opatření splněno dne: 28.03.2024

Popis přijatého opatření: ÚSC dodržel postupy účtování průtokového transferu určeného pro příspěvkovou organizaci.

Popis plnění opatření: splněno dne: 28.03.2024

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo možné ověřit skutečný stav účtu 079.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 28.03.2024

Popis přijatého opatření: Skutečný stav účtu 079 byl ověřen.

Popis plnění opatření: splněno dne: 28.03.2024

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: ÚSC neúčtovala o opravných položkách k pohledávkám na účtu 311.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 28.03.2024

Popis přijatého opatření: ÚSC účtovala o opravných položkách k pohledávkám na účtu 311.

Popis plnění opatření: splněno dne: 28.03.2024

Opatření bylo splněno: Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a 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 budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,44 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Svojanov dne čtvrtek 28. března 2024

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- 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, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Svojanov o počtu 14 stran byl/a seznámen/a dne 28.03.2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Svojanov byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Městys Svojanov

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.10.2022 - 31.12.2022. |
| Rozpočtová opatření | <p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou městyse dne 27.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 31.1.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou městyse dne 27.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 1.3.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou městyse dne 29.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 12.4.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou městyse dne 28.4.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 23.5.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou městyse dne 30.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 19.6.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou městyse dne 29.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 26.7.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou městyse dne 27.7.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 31.7.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou městyse dne 29.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 13.9.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostou městyse dne 29.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 2.10.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou městyse dne 30.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 9.11.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno starostou městyse dne 28.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 13.12.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno starostou městyse dne 29.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 26.1.2024.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.8.2023 a ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva městyse ze dne 24.6.2015 byla schválena kompetence starosty a místostarosty městyse ke schvalování rozpočtových opatření.</p> |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 14.12.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 9 790 495,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 31.12.2022. |

| | |
|--|---|
| | Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Příspěvek na provoz pro MŠ Starý Svojanov byl schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022 ve výši 145 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M par. 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 14.11.2022. Navýšení příspěvku o 22 000,- Kč bylo schváleno na zasedání zastupitelstva městyse dne 26.4.2023. Oznámeno dopisem zřizovatele dne 2.5.2023. Závazný ukazatel ke dni 31.8.2023 a ke dni 31.12.2023 dodržen. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.10.2022 - 31.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v nezměněné podobě od návrhu do 31.12.2022 a následně byl zveřejněn dne 31.12.2022. |
| Závěrečný účet | Návrh závěrečného účtu městyse za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 31.5.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse ze dne 28.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkových organizací v podobě nezměněné od návrhu dne 31.5.2023. |
| Bankovní výpis | Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-10618701/0710 ze dne 30.6.2023 a k 29.12.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 1283455359/0800 ze dne 30.6.2023 a k 31.12.2023. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 35-1283455359/0800 ze dne 24.5.2023. Vkladový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6606406379/0800 ze dne 1.1.2024. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 16.2.2017 - za pokladní hotovost, bankovní účty a majetek svěřený k výkonu zaměstnání. |
| Evidence majetku | Pro rok 2023 veden v programu KEO4. |
| Evidence poplatků | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován hromadným dokladem ze dne 1.1.2023. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO4. |
| Faktura | Faktura č. 23-001-00036 ze dne 1.3.2023 ve výši 33 000,- Kč - plot MŠ - datum splatnosti dne 16.3.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.3.2023 na účet 321/ § 3111 pol. 6121 ve výši 33 000,- Kč. Faktura č. 23-001-00059 ze dne 5.4.2023 ve výši 128 408,83 Kč - kuchyňská linka - první etapa - datum splatnosti dne 15.4.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 11.4.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6122 ve výši 128 408,83 Kč. Faktura č. 23-001-00073 ze dne 9.5.2023 ve výši 160 645,65 Kč - kuchyňská linka - druhá etapa - datum splatnosti dne 19.5.2023 - |

| | |
|-------------------------------------|--|
| | <p>předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 10.5.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6122 ve výši 160 645,65 Kč. Faktura č. 23-001-00089 ze dne 3.5.2023 ve výši 84 700,- Kč - vybudování varovného a výstražného systému - datum splatnosti dne 2.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.5.2023 na účet 321/ § 3341 pol. 6121 ve výši 84 700,- Kč.</p> <p>Faktura č. 23-001-00091 ze dne 29.5.2023 ve výši 54 065,53 Kč - dodávka a montáž oplocení MŠ - datum splatnosti dne 13.6.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.6.2023 na účet 321/ § 3111 pol. 6121 ve výši 54 065,53 Kč. Faktura č. 23-001-00110 ze dne 31.5.2023 ve výši 1 952 670,17 Kč - vybudování varovného a výstražného systému - datum splatnosti dne 8.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.6.2023 na účet 321/ § 3341 pol. 6121 ve výši 1 952 670,17 Kč.</p> <p>Faktura č. 23-00100120 ze dne 4.7.2023 ve výši 145 200,- Kč - vybudování varovného a výstražného systému - datum splatnosti dne 3.8.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 25.7.2023 na účet 321/ § 3341 pol. 6121 ve výši 145 200,- Kč.</p> <p>Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p> |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 15.11.2023, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 26.2.2024.</p> <p>Proškolení zaměstnanců a inventarizační komise ze dne 30.11.2023. Prezenční listina školení členů inventarizační komise ze dne 30.11.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 26.2.2024 se zjištěnými inventarizačními rozdíly.</p> <p>Inventurní soupisy.</p> <p>Nebylo možné ověřit skutečné stavy účtu 192, 194, 374.</p> |
| Kniha došlých faktur | Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-001-00001 - 23-001-00132. |
| Kniha odeslaných faktur | Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 23-002-00001 - 23-002-00011. |
| Mzdová agenda | Vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4. Předloženy mzdové listy. |
| Odměňování členů zastupitelstva | <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům městyse byla schválena usnesením zastupitelstva městyse ze dne 14.12.2022 s účinností od 1.1.2023 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2023.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 7</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 359</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 360</p> |
| Pokladní doklad | Za období 6/2023 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 23-701-00119 do čísla dokladu 23-701-00152, včetně zaúčtování. |

| | |
|--|--|
| Pokladní kniha (deník) | Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu KEO4. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2023. |
| Příloha rozvahy | Sestavena k 30.6.2023 a k 31.12.2023. |
| Rozvaha | Sestavena k 30.6.2023 a k 31.12.2023. |
| Účetní doklad | Účetní doklad č. 23-007-00060 ze dne 31.3.2023 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2022. Účetní doklad č. 23-007-00059 ze dne 31.3.2023 - přeúčtování výsledku hospodaření městyse za rok 2022. |
| Účtový rozvrh | Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2023 sestavený v programu KEO4. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Sestavený ke dni 31.8.2023 a ke dni 31.12.2023. |
| Výkaz zisku a ztráty | Sestaven k 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek roku 2022 byl přeúčtován na účet 432. |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | Za všechny příspěvkové organizace sestavené ke dni 30.6.2023. |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | Za všechny příspěvkové organizace sestavené ke dni 30.6.2023. |
| Dohody o provedení práce | Dohoda o provedení práce ze dne 10.1.2023 - úklid a příprava volebních místností. Dohoda o provedení práce ze dne 10.1.2023 - úklid a příprava volebních místností. Dohoda o provedení práce ze dne 24.6.2023 - pracovník infocentra. Dohoda o provedení práce ze dne 12.6.2023 - sečení trávy. |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | Pracovní smlouva ze dne 2.5.2023 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 2.5.2023 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.4.2023 uzavřená s příjemcem Krajem Smetany a Martinů na poskytnutí investiční dotace ve výši 182 047,- Kč na nákup komunální techniky. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva městyse ze dne 26.4.2023. Vyúčtování dotace dle smlouvy není požadováno, pouze si poskytovatel vyhradil právo kontroly. Účtováno dokladem č. 23-802-00081 ze dne 3.5.2023 na účet 572/349 a 349/§ 6171 pol. 6349 ve výši 182 047,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách městyse dne 29.4.2023. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Svojanov ze dne 21.6.2023 uzavřená s příjemcem Domem dětí a mládeže KAMARÁD, Česká Třebová na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 1250,- Kč na příměstský tábor pro děti pořádaný v roce 2023. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva městyse ze dne 26.4.2023. Vyúčtování dotace není dle smlouvy požadováno. Účtováno dokladem č. 23-802-00117 ze dne 27.6.2023 na účet 572/ § 6171 pol. 5229 ve výši 1250,- Kč. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým | Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Prodejna Svojanov" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z |

| | |
|--|---|
| úcelovým dotacím | <p>Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/23/22789 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 30 000,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2023 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse ze dne 28.6.2023.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na "Podporu činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraji" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "Podpora činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraji" evidenční číslo OKSCR/23/24179 ze dne 31.10.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 19 906,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.1.2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse ze dne 27.9.2023. Dotace byla vyúčtována dne 22.1.2024. Doloženy mzdové náklady v celkové výši 47 880,- Kč. Dotace čerpána v plné výši.</p> <p>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Traktor pro celoroční údržbu" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/23/22935 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse ze dne 28.6.2023. Dotace byla vyúčtována dne 6.12.2023. Předložena faktura č. 3124004666 ze dne 30.11.2023 za traktor na celoroční údržbu včetně příslušenství na částku 336 015,- Kč. Faktura byla zaplacená dne 6.12.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, platba zápisem 321/231 par. 2212 pol. 6123. Traktor byl zařazen do majetku zápisem 022/042.</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 115 800,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 111 021,90 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>Vyhotovení finančního vypořádání ze dne 13.2.2024. Odeslání nevyčerpaných finančních prostředků ve výši 4 778,10 Kč dne 22.1.2024 bankou ČNB.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva č. 1/2023 ze dne 27.1.2023 na prodej pozemku p.č. 172 o výměře 9 m² a p.č. 519/4 o výměře 79 m², vše v k.ú. Starý Svojanov, které vznikly na základě GP č. 295-3/2022 oddělením z pozemku p.č. 519/1. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 8.2.2022 do 23.2.2022. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 23.2.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.4.2023. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 23-007-00069 na účet 554/031 ve výši 309,75 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 23-701-00015 ze dne 27.1.2023 na účet § 1012 pol. 3111/647 ve výši 2425,- Kč.</p> |
| Dokumentace | Dokontrolování z roku 2022: |

| | |
|--|---|
| <p>k veřejným zakázkám</p> | <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Vybudování varovného a výstražného systému - protipovodňová opatření městyse Svojanov". Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 19.8.2022. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 1.9.2022 do 10:30 hodin. Doručeny byly 3 nabídky. Rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25.8.2022. Čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek o neexistenci střetu zájmů ze dne 1.9.2022. Seznam podaných nabídek ze dne 1.9.2022. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 1.9.2022. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 1.9.2022 - vybrána firma EMPEMONT, s.r.o. s nabídkovou cenou 1 613 777,- bez DPH. S vybraným uchazečem - firmou EMPEMONT, s.r.o. byla dne 9.11.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 7.9.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla červen 2023. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele Tender arena dne 22.11.2022. Internetová adresa profilu zadavatele Tender arena byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Cena díla na základě fakturace byla dodržena. Faktura č. 23-001-00110 ze dne 31.5.2023 ve výši 1 952 670,17 Kč - vybudování varovného a výstražného systému - datum splatnosti dne 8.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.6.2023 na účet 321/ § 3341 pol. 6121 ve výši 1 952 670,17 Kč včetně DPH.</p> |
| <p>Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)</p> | <p>Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 28.6.2023, doručeno dne 29.6.2023. Písemná zpráva bude podána do 31.7.2023.</p> |
| <p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p> | <p>Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 7.2.2023 do 25.4.2023 - kontrola hospodaření s finančními prostředky a majetkem příspěvkových organizací MŠ Starý Svojanov, Lesy Svojanov a Vodovod Svojanov. Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 29.6.2023 do 25.9.2023 - kontrola hospodaření příspěvkových organizací MŠ Starý Svojanov, Lesy Svojanov a Vodovod Svojanov k 30.6.2023.</p> |
| <p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p> | <p>Zápis včetně usnesení ze dne 9.11.2022 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce a příspěvkových organizací. Zápis včetně usnesení ze dne 14.12.2022 - schválení rozpočtu obce a příspěvkových organizací. Zápis včetně usnesení ze dne 8.2.2023 - poskytnutí dotace Domovu Bystré, provozní příspěvek na prodejnu potravin, smlouva o dílo na vypracování protipovodňového plánu, záměr prodeje pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 26.4.2023 - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací a městyse, výběr zhotovitele na</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>rekonstrukci kuchyně, darovací smlouva na mobiliář, nabídka bezúplatného převodu pozemku, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace, navýšení příspěvku MŠ, záměr prodeje a nákupu pozemků, nákup a prodej pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 28.6.2023 - schválení závěrečného účtu, výběr zhotovitele rekonstrukce kuchyně MŠ Svojanov, dotace na prodejnu potravin PK, dotace PK, záměr prodeje pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 27.9.2023 - RO6,7,8, zřízení termínovaného vkladu, dotace na hasiče a informační centrum, záměry pronájmu a prodeje pozemků, prodej pozemků.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 15.11.2023 - RO9,10, plán inventur, příspěvek MŠ na rok 2024, OZV, finanční dar charitě.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2023 - rozpočty příspěvkových organizací na rok 2024, rozpočet obce na rok 2024.</p> |
| Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) | Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 29.6.2023, doručeno dne 29.6.2023. |
| Finanční a kontrolní výbor | <p>Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 13.12.2022 do 6.2.2023</p> <ul style="list-style-type: none"> - finanční výbor provedl kontrolu plnění rozpočtu městyse, projednání rozpočtového opatření č. 12 - kontrolní výbor provedl kontrolu plnění usnesení zastupitelstva městyse. <p>Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 7.2.2023 do 25.4.2023</p> <ul style="list-style-type: none"> - finanční výbor provedl kontrolu plnění rozpočtu městyse, projednání rozpočtového opatření č. 1-3, kontrola stavu finančních prostředků na bankovních účtech a v pokladně městyse za období 1.Q2023 - kontrolní výbor provedl kontrolu plnění usnesení zastupitelstva městyse. <p>Kontrolní i finanční výbor provedli kontrolu fyzických inventur a jejich porovnání s účetním stavem, kontrolu hospodaření příspěvkových organizací s finančními prostředky a majetkem k 31.3.2023, projednání účetních závěrek příspěvkových organizací.</p> <p>Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 26.4.2023 do 31.5.2023</p> <ul style="list-style-type: none"> - finanční výbor provedl kontrolu plnění rozpočtu městyse, projednání rozpočtového opatření č. 4-5 - kontrolní výbor provedl kontrolu plnění usnesení zastupitelstva městyse. <p>Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 13.12.2022 do 6.2.2023</p> <ul style="list-style-type: none"> - finanční výbor provedl kontrolu plnění rozpočtu městyse, projednání rozpočtového opatření č. 12 - kontrolní výbor provedl kontrolu plnění usnesení zastupitelstva městyse. <p>Zpráva o činnosti finančního a kontrolního výboru v období od 29.6.2023 do 25.9.2023</p> <ul style="list-style-type: none"> - finanční výbor provedl kontrolu plnění rozpočtu městyse, projednání rozpočtového opatření č. 6-8 - kontrolní výbor provedl kontrolu plnění usnesení zastupitelstva |

| | |
|--|---|
| | <p>městyse</p> <p>Kontrolní i finanční výbor provedli kontrolu hospodaření městyse Svojanov a jeho příspěvkových organizací k 30.6.2023. Byla provedena kontroly vyúčtování zájezdů.</p> |
| Obecně závazné vyhlášky | <p>OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2023. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2022.</p> <p>OZV č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1342.</p> <p>OZV č. 1/2020 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343.</p> <p>OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.</p> |
| Přiznání DPPO | <p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 předloženo. Daň ve výši 290 130,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2023 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.</p> |
| Rozpočet příspěvkových organizací | <p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Starý Svojanov na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 25.10.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.</p> <p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Vodovod Svojanov na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 25.10.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.</p> <p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Lesy Svojanov na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 25.10.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací | <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Starý Svojanov byl zveřejněn zřizovatelem od 25.10.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Vodovod Svojanov byl zveřejněn zřizovatelem od 25.10.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Lesy Svojanov byl zveřejněn zřizovatelem od 25.10.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.</p> |
| Účetní závěrka | <p>Účetní závěrka městyse za rok 2022 byla schválena na zasedání</p> |

| | |
|---|---|
| | zastupitelstva dne 26.4.2023. |
| Účetní závěrka příspěvkových organizací | <p>Účetní závěrka MŠ Starý Svojanov byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 26.4.2023. Hospodářský výsledek ve výši 10 390,68 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p> <p>Účetní závěrka Vodovod Svojanov byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 26.4.2023. Hospodářský výsledek ve výši 126 056,76 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p> <p>Účetní závěrka Lesy Svojanov byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 26.4.2023. Hospodářský výsledek ve výši 345 736,14 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p> |