



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Svatý Jiří IČ: 00279285

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

10.06.2024 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 10.01.2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10.06.2024.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 10.07.2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miloslav Kubát - starosta obce

Ing. Stanislava Fišerová - místostarostka 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 vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 10.06.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyla dílčí přezkoumání vykonána.**

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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 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 0,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Svatý Jiří dne 10.06.2024

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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.

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,

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

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svatý Jiří o počtu 8 stran byl seznámen dne 10.06.2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svatý Jiří byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Svatý Jiří

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	na rok 2023, zveřejněný od 4.12. - 22.12.2022
Rozpočtová opatření	č. 1/2023 - 5/2023, schválená na jednání ZO dne 20.2.2023, 28.4.2023, 18.9.2023, 13.11.2023, 20.12.2023, uveřejněná na internetových stránkách obce od 21.2.2023, 6.5.2023, 19.9.2023, 14.11.2023, 21.12.2023 rozpočtová opatření jsou zapracována do výkazu FIN 2 - 12 M
Schválený rozpočet	na rok 2023, schválený na jednání ZO dne 21.12.2022 jako vyrovnaný, v příjmech i výdajích ve výši 5.700.000,- Kč, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 22.12.2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněný od 9.3. - 31.3.2021, schválený na jednání ZO dne 26.3.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 31.3.2021
Závěrečný účet	za rok 2022, návrh zveřejněný od 10.6. - 27.6.2023, schválený na jednání ZO dne 26.6.2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.6.2023 včetně příloh
Bankovní výpis	souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha, Obrátová předvaha k 31.12.2023, zůstatek účtu

	231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2023, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	fap č. 230096 na částku 461.540,94 Kč, úhrada z účtu vedeného u KB dne 25.4.2023 (investiční účelová dotace z POV 2023+) fap č. 230273 na částku 326.160,27 Kč, úhrada z účtu vedeného u KB dne 2.10.2023 (investiční účelová dotace z POV 2023+)
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2023 se řídilo Plánem inventur ze dne 21.12.2023, proškolení členů IK bylo provedeno dne 21.12.2023 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2023 zpracována dne 28.02.2024, ve zprávě uvedeno, že nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly
Kniha došlých faktur	kniha za rok 2023 vedena v PC, modul programu FENIX, KDF a zároveň sloužila jako evidence závazků, ke kontrole předložena sestava "Faktury KDF s detailem zaúčtování (zaúčtování závazků)", k 31.12.2023 bylo celkem přijato a evidováno 225 faktur k 31.12.2023 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši 118.407,92 Kč souhlasí na stav rozvahového účtu 321-ododavatelé k 31.12.2023 a na stav rozvahového účtu 349-závazky k vybraným místním vládním institucím
Kniha odeslaných faktur	za rok 2023 vedena v papírové formě Kniha pohledávek a zároveň sloužila jako evidence pohledávek, k 31.12.2023 vystaveno 9 faktur, saldo účtu 311 v objemu 18.813 Kč představovalo pohledávky z vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2023 podle mzdových listů
Pokladní doklad	společná číselná řada PPD a PVD č. 5001 - 5024 za leden 2023
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za rok 2023 vedena v modulu programu FENIX, POK příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 363 pokladních dokladů, k 31.12.2023 vykázan zůstatek v pokladní knize ve výši 37.377 Kč, stav souhlasí se stavem rozvahového účtu 261-Pokladna k 31.12.2023
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2023
Rozvaha	sestavená k 31.12.2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2023 obec neprovozuje hospodářskou činnost
Darovací smlouvy	z obdrženého seznamu poskytnutých finančních darů v období 2023 byly vybrány následující darovací smlouvy: smlouva darovací ze dne 16.02.2023, schválena starostou obce na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, § 99 odst. 2) dne 16.02.2023, Obec dárce, fyzická osoba obdarovaný, finanční dar ve výši 5.000 Kč určen na financování přednáškové činnosti v roce 2023 spojenou s pomocí v Pákistánu "PÁKISTÁN NEBOJEVENÝ KARÁKORAM", částka finančního daru vyplacena v plné výši v hotovosti z pokladny obce dne 16.02.2023 (v/5057) darovací smlouva ze dne 14.09.2023, poskytnutí daru schváleno na jednání ZO dne 21.12.2022, Obec dárce, SDH Svatý Jiří obdarovaný,

	<p>finanční dar ve výši 30.000 Kč určen na zakoupení nového na zakázku vyrobeného praporu pro SDH Svatý Jiří v roce 2023, částka finančního daru vyplacena v plné výši bezhotovostně odepsáním z běžného účtu obce vedeného u KB dne 19.09.2023 připsáním ve prospěch účtu příjemce daru uvedeného ve smlouvě</p>
Dohody o provedení práce	<p>ze dne 2.1.2023, kompletace roznos volebních lístků, 251 ks, práce byla provedena v lednu 2023, odměna vyplacena za leden 2023 podle mzdového listu za rok 2023</p> <p>ze dne 2.1.2023, úklid volební místnosti, práce byla provedena v lednu 2023, 2,5 hod, odměna vyplacena za únor 2023 podle výplatního lístku</p> <p>ze dne 2.1.2023, úklid volební místnosti, 6,50 hod., práce byla provedena v lednu 2023, odměna vyplacena za únor 2023 podle mzdového listu za rok 2023</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>žádost o dotace obce Svatý Jiří v roce 2023, žadatel HRUŠKA, spol. s r.o., účel: provozní náklady prodejny potravin ve Svatém Jiří v roce 2023", požadovaná částka 200.00 Kč</p> <p>smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 13.01.2023, schválena na jednání ZO dne 21.12.2022 na požadovaný účel v požadované výši, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňující dálkový přístup dne 19.01.2023, schválená dotace vyplacena v prospěch účtu příjemce dotace vedeného ve smlouvě ve dvou splátkách bezhotovostně odepsáním z běžného účtu obce vedeného u KB: dne 19.01.2023 částka 100.000 Kč, dne 08.11.2023 částka 100.000 Kč</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta České republiky byla poskytnuta ve výši 77.200,- Kč. Uznatelné výdaje činí 50.015,- Kč. Vratka ve výši 27.185,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023 z účtu vedeného u KB dne 9.2.2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 25.5.2023, na akci "Rekonstrukce místní komunikace III. Třídy č. 15c2", ve výši 100 % ze skutečných nákladů, max. však 155.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2023 , doloženo vyúčtování ze dne 20.12.2023 na částku 787.701,21 Kč. Smlouva schválena na jednání ZO dne 20.2.2023. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>z obdrženého seznamu smluv na převod vlastnických práv v období 2023 byly vybrány následující smlouvy:</p> <p>kupní smlouva na nemovitou věc č.j. SJ/0178/2023 ze dne 16.08.2023, schválena na jednání ZO dne 21.12.2022 a dne 26.06.2023, Obec prodávající, fyzické osoby kupující, předmětem smlouvy převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 43/31 o výměře 280 m2 v k.ú. Loučky, vklad proveden dne 23.10.2023 s právními účinky vkladu do KN ke dni 18.09.2023 (sp.zn. V-7365/2023-611), dohodnutá kupní cena ve výši 42.000 Kč připsána ve prospěch účtu obce vedeného u KB v plné výši dne 16.03.2023</p> <p>kupní smlouva na nemovitou věc č.j. SJ/0447/2023 ze dne 19.07.2023, schválena na jednání ZO dne 26.06.2023, Obec prodávající, fyzické osoby kupující, předmětem smlouvy převod vlastnických práv pozemkových parcel č. 380/2 o výměře 48 m2 a č.</p>

	380/5 o výměře 156 m2 v k.ú. Loučky, vklad proveden dne 01.09.2023 s právními účinky vkladu do KN ke dni 27.07.2023 (sp.zn. V-5999/2023-611), dohodnutá kupní cena ve výši 30.600 Kč připsána ve prospěch účtu obce vedeného u KB v plné výši dne 18.07.2023
Smlouvy o věcných břemenech	z obdrženého seznamu uzavřených smluv o zřízení věcného břemene v období 2023 byly vybrány následující smlouvy: smlouva o zřízení věcného břemene-slужebnosti č. IV-12-2023805/VB/1 ze dne 11.04.2023, schválena na jednání ZO dne 05.09.2022, Obec povinná, ČEZ Distribuce oprávněná, dotčené pozemkové parcely č. 370, 114, 113/1 a 112/1 v k.ú. Loučky, vklad proveden dne 03.05.2023 s právními účinky vkladu do KN ke dni 12.04.2023 (sp.zn. V-2981/2023-611), věcné břemeno zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 5.400 Kč a částka náhrady připsána v plné výši ve prospěch účtu obce vedeného u KB dne 05.05.2023 smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SLS/115/22/Hd ze dne 06.01.2023, schválena na jednání ZO dne 21.12.2022, Obec povinná, Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. oprávněná, dotčená pozemková parcela č. 43/1 v k.ú. Loučky, vklad proveden dne 31.01.2023 s právními účinky vkladu do KN ke dni 09.01.2023 (sp.zn. V-179/2023-611), věcné právo služebnosti inženýrské sítě zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 5 Kč/m2, výměra služebnosti 87 m2, celková finanční náhrada činí 435 Kč, vystavena faktura variabilní symbol č. 02/2023 se splatností 22.03.2023, fakturovaná částka v celkové výši 435 Kč připsána ve prospěch běžného účtu obce dne 14.04.2023
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě na nemovitou věc č.j. SJ/0178/2023 ze dne 16.08.2023, schválené na jednání ZO dne 21.12.2022 a dne 26.06.2023, Obec prodávající, předmětem smlouvy převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 43/31 o výměře 280 m2 v k.ú. Loučky, zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 04.12.2022 do 22.12.2022 ke kupní smlouvě na nemovitou věc č.j. SJ/0447/2023 ze dne 19.07.2023, schválené na jednání ZO dne 26.06.2023, Obec prodávající, předmětem smlouvy převod vlastnických práv pozemkových parcel č. 380/2 o výměře 48 m2 a č. 380/5 o výměře 156 m2 v k.ú. Loučky, zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 08.06.2023 do 26.06.2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21.12.2022, 20.2.2023, 28.4.2023, 26.6.2023, 18.9.2023, 13.11.2023, 20.12.2023
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 21.03.2023, 21.06.2023, 05.09.2023, 12.12.2023
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 21.03.2023, 21.06.2023, 05.09.2023, 12.12.2023
Obecně závazné vyhlášky	na jednání ZO dne 20.12.2023 byly vydány: č. 2/2023 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024 č. 1/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu úč. od 1.1.2024

	zveřejněny ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů dne 21.12.2023
Schvalování účetní závěrky	ZO na svém jednání dne 26.06.2023 schválilo účetní závěrku obce Svatý Jiří sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2022, výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 1.706.262,75 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)