



**KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE**  
**Odbor analýz, podpory řízení a kontroly**  
**oddělení přezkumu hospodaření obcí**

32817/2024/KHK



KUKHK-38650/AK/2023

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Malé Svatoňovice, IČ: 00278114  
za rok 2023**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 06.12.2023 - 07.12.2023
- 27.03.2024 - 28.03.2024

na základě písemné žádosti obce Malé Svatoňovice 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 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 Malé Svatoňovice  
Nádražní 105  
542 34 Malé Svatoňovice

**Zástupci za Obec:**

starosta obce - Vladimír Provazník  
účetní obce - Regina Špeldová

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:  
Libuše Vacková

**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 03.07.2023**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 28.03.2024.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec stanovuje svým příspěvkovým organizacím závazné ukazatele formou oznámení, kde je stanovena celková výše neinvestičního příspěvku. Pro rok 2023 jsou stanoveny závazné ukazatele pro ZŠ Malé Svatoňovice 1 700 000,- Kč, MŠ Malé Svatoňovice ve výši 660 000,- Kč, Bytové správě Malé Svatoňovice ve výši 497 364,- Kč a VaK Malé Svatoňovice ve výši 1 253 444,- Kč. Tyto závazné ukazatele byly schváleny v Zastupitelstvu obce dne 12.12.2022 a všem PO bylo toto oznámeno dopisy ze dne 13.12.2022 včetně splátkových kalendářů.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2023 byl schválen Zastupitelstvem obce na zasedání dne 12.12.2022 jako schodkový s příjmy ve výši 31 512 694,- Kč a výdaji ve výši 40 755 676,- Kč. Schodek ve výši 9 242 982,- Kč bude kryt přebytky minulých období. Dále budou hrazeny splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 2 770 286,60 Kč a čerpán účelový peněžní fond VaK. Závaznými ukazateli rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na elektronické desce od 25.11.2022 do 19.12.2022.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1- 10, která byla schválena zastupitelstvem obce, případně radou obce. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2026, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Schválen byl Zastupitelstvem obce na zasedání dne 12.12.2022. Před schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu řádně zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 25.11.2022 do 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl 19.12.2022 v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2022 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání Zastupitelstva obce dne 26.06.2023 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 30.05.2023 do 10.07.2023. Schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 10.07.2023 a současně

bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Zastupitelstvo obce tentýž den schválilo účetní závěrku obce za rok 2022.

Účetní závěrky příspěvkových organizací schválila Rada obce na zasedání dne 24.04.2023.

### **Kniha pohledávek a závazků**

Byla předložena kniha pohledávek a závazků k 30.12.2023.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.10.2023 a k 31.12.2023.

### **Rozvaha**

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.10.2023 a k 31.12.2023. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2023 a k 31.12.2023. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolováno bylo odměňování uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až listopad a prosinec 2023. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté a vydané včetně jejich předpisů a úhrad za měsíc červen a prosinec 2023.

V souvislosti s kontrolou VZMR byl ke kontrole předložen daňový doklad int.č. 00048 pod VS 400240040 na částku 70 000,- Kč bez DPH se splatností 08.02.2024 a uhrazen 30.01.2024 bankovním dokladem č.30.

### **Bankovní výpis**

Obec vede následující bankovní účty u:

ČS, a.s. č. 2906215349/0800 - ZBÚ

ČNB, č. 94-511601/0710 - ZBÚ

ČS, a.s. č.ú. 5111356379/0800 - účet fondu VaK

ČS, a.s. č.ú. 713223159/0800 -úvěrový účet

ČS, a.s. č.ú. 632822109/0800 -úvěrový účet

UniCredit Leasing, a.s. č. 46009/2700 -úvěrový účet

ČS, a.s. č.ú. 6244789359/0800 - spořicí účet

ČS, a.s. č.ú. 6482125339/0800 - termínovaný vklad v měsíci prosinci nebyl na účtu pohyb

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů za měsíc červen a prosinec 2023.

Kontrolou zůstatků účtů 231, 236, 244 a 451 vykázaných v Rozvaze k 31.12.2023 bylo zjištěno, že souhlasí se zůstatky bankovních účtů dle výpisů k uvedenému datu.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec vede pokladnu hlavní činnosti. Pokladní doklady včetně pokladní knihy byly kontrolovány za období červen a prosinec 2023. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Příloha rozvahy**

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2023 a k 31.12.2023.

### **Účetní doklad**

Účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela dvanáct darovacích smluv na poskytnutí drobných finančních darů neziskovým organizacím a spolkům na kulturní, sportovní, společenskou a sociální činnost. Poskytnutí finančních darů bylo schváleno příslušným orgánem obce před uzavřením smlouvy. Ke kontrole byly namátkově vybrány:

- darovací smlouva uzavřená dne 27.04.2023, kde obdarovaným je SH - ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Strážkovice, schváleno RO dne 24.04.2023 na částku 10 000,- Kč.
- darovací smlouva uzavřená dne 05.04.2023, kde obdarovaným je RC Žaltmánek, z.s., schváleno RO dne 05.04.2023 na částku 8 000,- Kč.
- darovací smlouva uzavřená dne 26.04.2023, kde obdarovaným je Klub vojenské historie Odolov z.s., schváleno RO dne 24.04.2023 na částku 5 000,- Kč.
- darovací smlouva uzavřená dne 28.08.2023, kde obdarovaným je Tj Sokol Malé Svatoňovice z.s., schváleno RO dne 28.08.2023 na částku 3 000,- Kč.
- darovací smlouva uzavřená dne 05.04.2023, kde obdarovaným je Oblastní charita Dvůr Králové nad Labem, schváleno RO dne 27.03.2023 na částku 5 000,- Kč.

Poskytnuté dary jsou proúčtovány na účtu 572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

Obec rovněž obdržela jeden finanční dar od fyzické osoby v celkové výši 1 612,- Kč na pomoc uprchlíkům z Ukrajiny, přijaté dotace jsou proúčtovány na účtu 672 - výnosy vybr. místních vládních inst. z transferů.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období uzavřela dne 03.07.2023 s ČS, a.s. Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 2906215349/23 ve výši 3 300 000,- Kč formou umožnění debetního zůstatku běžného účtu, s úrokovou sazbou, která bude stanovena pro příslušné období její platnosti jako výše referenční sazby v rozhodný den. Účel úvěru se použije výlučně za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v běžném roce 2023-2024. Čerpání úvěru začíná dnem uzavření Smlouvy o úvěru a končí dnem splatnosti 31.5.2024. Smlouvu o kontokorentním úvěru schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 26.06.2023.

### **Smlouvy nájemní**

Obec v kontrolovaném období uzavřela např. tyto nájemní smlouvy, z nichž byly ke kontrole namátkově vybrány:

- nájemní smlouva ze dne 27.11.2023. Předmětem nájmu je nebytový prostor určený k podnikání v 1. nadzemním podlaží v čp. 188 v k.ú. Malé Svatoňovice. Účelem pronájmu je provozování poradenství. Nájemní vztah se sjednává od 01.12.2023 na dobu neurčitou a nájemné bylo sjednáno ve výši za 1 500,- Kč/měsíc včetně služeb. Nájemné je splatné do 20. dne příslušného měsíce. Záměr obce pronajmout pozemek byl zveřejněn od 07.11.2023 do 23.11.2023. Pronájem byl schválen Radou obce dne 27.11.2023.

- nájemní smlouva ze dne 27.03.2023. Předmětem nájmu je část p.p.č 269/1 o výměře 106 m<sup>2</sup> v k.ú. Malé Svatoňovice. Účelem pronájmu je užívání pozemku jako zahrádka. Nájemní vztah se sjednává od 01.04.2023 na dobu neurčitou a nájemné bylo sjednáno ve výši za 2,- Kč/m<sup>2</sup> za rok. Nájemné bude hrazeno vždy k 31.3. příslušného roku. Záměr obce pronajmout pozemek byl zveřejněn od 28.02.2023 do 16.03.2023. Pronájem byl schválen Radou obce dne 27.03.2023.

- nájemní smlouva ze dne 24.04.2023. Předmětem nájmu je část p.p.č 464/3 o výměře 260 m<sup>2</sup> v k.ú. Malé Svatoňovice. Účelem pronájmu je užívání pozemku jako zahrádka a parkovací místo. Nájemní vztah se sjednává od 01.05.2023 na dobu neurčitou a nájemné bylo sjednáno ve výši za 2,- Kč/m<sup>2</sup> za rok. Nájemné bude hrazeno vždy k 31.3. příslušného roku. Záměr obce pronajmout pozemek byl zveřejněn od 05.04.2023 do 21.04.2023. Pronájem byl schválen Radou obce dne 24.04.2023.

- nájemní smlouva ze dne 24.04.2023. Předmětem nájmu je část p.p.č 552 o výměře 25 m<sup>2</sup> a p.p.č. 553 o výměře 105 m<sup>2</sup> v k.ú. Malé Svatoňovice. Účelem pronájmu je užívání pozemku jako zahrádka. Nájemní vztah se sjednává od 01.05.2023 na dobu neurčitou a nájemné bylo sjednáno ve výši za 2,- Kč/m<sup>2</sup> za rok. Nájemné bude hrazeno vždy k 31.3. příslušného roku. Záměr obce pronajmout pozemek byl zveřejněn od 05.04.2023 do 21.04.2023. Pronájem byl schválen Radou obce dne 24.04.2023.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec v kontrovaném období ze svého rozpočtu poskytla čtyři individuální dotace:

- smlouva ze dne na poskytnutí dotace ve výši 30 000,- Kč Oblastní charitě Trutnov na činnost církevní právnické osoby v roce 2023 při poskytování terénní pečovatelské služby a na osobní asistenci. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Dotace podléhá finančnímu vypořádání k 31.12.2023 a k prvnímu dni kontroly byla vedena na účtu 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

- smlouva ze dne 13.12.2022 na poskytnutí dotace ve výši 142 000,- Kč TJ Sokol, z.s. Malé Svatoňovice na činnost tělovýchovné jednoty v roce 2023. Dotace byla vyplácena zálohově v čtvrtletních splátkách ve výši 35 500,- Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Smlouva je od 20.12.2022 zveřejněna na elektronické úřední desce.

- smlouva ze dne 10.07.2023 na poskytnutí dotace ve výši 100 000,- Kč TJ Sokol, z.s. Malé Svatoňovice na pořízení projektové dokumentace na investiční akci " Stavební úpravy, přístavba a nástavba zázemí u fotbalového hřiště TJ Sokol." Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26.06.2023. Smlouva je od 11.07.2023 zveřejněna na elektronické úřední desce. Dotace podléhá finančnímu vypořádání k 31.12.2023 a k prvnímu dni kontroly byla vedena na účtu 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Výše uvedené dotace byly k rozvahovému dni vypořádány a proúčtovány na účet 572 - náklady vybr. míst. vládních institucí.

- smlouva ze dne 13.11.2022 o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů ve výši 7 500,- Kč Městské knihovně Trutnov. Dotace podléhá finančnímu vypořádání a k prvnímu dni kontroly je vypořádána a proúčtována na účet 572 - náklady vybr. míst. vládních institucí. Poskytnutí dotace bylo schváleno radou obce dne 23.11.2022.

Žádosti a smlouvy obsahují náležitosti v souladu se zákonem.

Dále obec ze svého rozpočtu poskytovala členské příspěvky DSO, SMO, MAS, ATIC atd. a Městu Trutnov za přestupky a výkon MP. Příspěvky jsou proúčtovány na účtu 572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

O poskytnutých dotacích bylo účtováno správně.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Obec v prvním kontrolovaném období uzavřela dne 10.07.2023 jednu majetkoprávní smlouvu, která se týká směny p. p. č. 144/2 o výměře 479 m<sup>2</sup>, kterou obec směňuje za p.p.č. 482/8 o výměře 790 m<sup>2</sup> vše v k. ú. Malé Svatoňovice. Obec doplatila druhé směňující straně cenu 15 550,- Kč. Záměr směny předmětných nemovitostí byl zveřejněn na úřední desce od 26.04.2023 do 12.05.2023. Směnu nemovitosti schválilo Zastupitelstvo obce na zasedání dne 26.06.2023. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. dne 10.07.2023.

Dále došlo k zařazení spoluvlastnického podílu o velikosti 1/3 p.p.č. 431/3 o výměře 21 m<sup>2</sup> a p.p.č. 482/5 o výměře 669 m<sup>2</sup> v k.ú. Malé Svatoňovice do majetkové evidence obce ke dni návrhu na vklad do KN, tj. dne 16.01.2023. Tyto pozemky obec nabyla darovací smlouvou ze dne 14.12.2022. Přijetí daru schválilo Zastupitelstvo obce na zasedání 12.12.2022.

V dalším kontrolovaném období uzavřela dne 13.12.2023 majetkoprávní smlouvu na nákup p.p.č. 713 o výměře 24 m<sup>2</sup> a p.p.č. 714 o výměře 65 m<sup>2</sup> v k.ú. Malé Svatoňovice za cenu v celkové výši 35 600,- Kč. Nákup nemovitosti schválilo Zastupitelstvo obce dne 11.12.2023. Matek byl zařazen do majetkové evidence obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. dne 18.12.2023.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy obce byly posíleny o tyto účelové dotace a příspěvky:

- účelovou dotaci ze SR na prezidentské volby pod UZ 98008 ve výši 38 600,- Kč. Dotace byla k prvnímu dni kontroly vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. K rozvahovému dni je na účtu 346 vedena pohledávka ve výši 2 006,11 Kč.

- účelové dotace z ÚP z operačního programu zaměstnanost pod UZ 13013 ve výši 304 000,- Kč a na aktivní politiku zaměstnanosti a pod UZ 13101 ve výši 336 000,- Kč. Dotace nepodléhají ročnímu vypořádání a byly proúčtovány na účet 672 - výnosy vybr. místních vládních inst. z transferů.

- účelovou neinvestiční průtokovou dotaci prostřednictvím KHK ve prospěch MŠ Malé Svatoňovice z Operačního programu Jan Amos Komenský ve výši 1 766 331,- Kč pod UZ 33092. Prostředky byly obratem přeposlány příjemci dotace.

- účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK na základě Smlouvy č. 23KPG06-0020 na realizaci projektu "Restaurování lože Karla Čapka" ve výši 83 000,- Kč. Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu je 74,88 %. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2023 do 31.12.2023. Závěrečná zpráva má být poskytovateli předložena do 31.12.2023. Dotace byla v prvním kontrolovaném období vedena na účtu 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Dotace je k rozvahovému dni správně proúčtována na účet 672 - výnosy míst. vlád. institucí z transferů na základě vyúčtování dotace.

- účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu SFŽP ve výši 421 608,57 Kč pod UZ 90002 na projekt "Výsadba habrů v obci Malé Svatoňovice" viz Rozhodnutí č. 1210400270. Realizace akce proběhla v roce 2022. Dotace je vyúčtována a zařazena do majetkové evidence obce.

- účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV prostřednictvím KHK pod UZ 14004 ve výši 23 200,- Kč na základě Rozhodnutí pod č.j. MV-194862-4/PO-IZS-2023 ze dne 19.12.2023 za účelem „Výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2023“. Dotace je k rozvahovému dni proúčtována na výnosový účet 672 - výnosy míst. vlád. institucí z transferů. Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v kontrolovaném období realizovala například tyto VZMR:

- na dodávku služeb s názvem "PD - sportovně relaxačního areálu Malé Svatoňovice". VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Techtex s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 710 000,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 16.10.2023 a souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo je zveřejněna v zákonem stanoveném termínu na Profilu zadavatele od 16.10.2023. VZMR není ke dni kontroly dokončena a je plně financována z rozpočtu obce - bez dotace.

- s názvem "Ocelové schodiště k budově základní školy 1. stupně č.p. 131 v Malých Svatoňovicích". Účelem je výroba a dodávka schodiště. VZMR byla zadána formou poptávky. Nabídku podala společnost O.K. stavební s.r.o. s nabídkovou cenou 63 000,- Kč bez DPH. Na tuto dodávku byla vystavena objednávka ze dne 29.11.2023 na částku 63 000,- Kč bez DPH. Fakturovaná cena nesouhlasí s nabídkovou cenou a to o 7 000,- Kč bez DPH z důvodu dodělavky schodu, který chyběl v projektové dokumentaci.

Obec nemá vnitřní směrnici pro zadávání zakázek malého rozsahu.

### **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 a usnesení zastupitelstva obce.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání rady obce.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec vykonává kontrolu hospodaření svých příspěvkových organizací. Ke kontrole byly předloženy protokoly o kontrole:

- ze dne 20.03.2023 - Bytová správa Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2022, byly zjištěny méně závažné nedostatky.
- ze dne 22.03.2023 - VAK Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2022, byly zjištěny méně závažné nedostatky.
- ze dne 22.03.2023 - MŠ Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2022, byly zjištěny méně závažné nedostatky.
- ze dne 15.03.2023 - ZŠ Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2022, byly zjištěny méně závažné nedostatky.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec má zřízen Fond financování a obnovy vodovodů a kanalizací, zdroje krytí fondu, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatku účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC a zůstatku účtu 231 - základní běžný účet (spořicí účet).

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2023

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2023

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Malé Svatoňovice - za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ověření poměru dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 28.03.2024

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslava Macháčová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Libuše Vacková .....

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice byl projednán dne 28.03.2024, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,- Kč.**

### **Rozdělovník:**

1. Obec Malé Svatoňovice
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

Bc. Jaroslava Macháčová      725 301 865      [jmachacova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jmachacova@kr-kralovehradecky.cz)

Libuše Vacková                      736 521 913      [lvackova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:lvackova@kr-kralovehradecky.cz)

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	24 494 606,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>24 494 606,00 Kč</b>

Příjem v roce 2023	49 514 812,00 Kč
Příjem v roce 2022	60 606 048,00 Kč
Příjem v roce 2021	51 137 804,00 Kč
Příjem v roce 2020	40 395 484,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>201 654 148,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>50 413 537,00 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>48,59%</b>
--	---------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>30 248 122,20 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>