



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

33552/2025/KHK



KUKHK-38026/AK/2024

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Malé Svatoňovice, IČ: 00278114
za rok 2024**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 02.12.2024 - 03.12.2024
- 26.03.2025 - 27.03.2025

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 hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Jaroslava Macháčová

- kontrolor:

Libuše Vacková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024.

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 27.03.2025.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemnou formou svým příspěvkovým organizacím výši neinvestičních příspěvků na provoz. Zároveň byly proúčtovány předpisy provozních příspěvků.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu je obcí řádně sledováno a kontrolováno. Případné změny jsou včas řešeny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce a případně radou obce v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. Do doby dílčího přezkoumání bylo provedeno sedm rozpočtových změn a k další části kontroly bylo schváleno a provedeno jedno rozpočtové opatření. Rozpočtová opatření jsou očíslována a řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce. Současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 11.12.2023 jako schodkový ve výši příjmů 35 895 669,11 Kč a výdajů ve výši 49 176 394,- Kč. Schodek ve výši

13 280 724,89 Kč bude kryt přebytky minulých let a dále z těchto přebytků budou hrazeny splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 2 494 595,60 Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 15.12.2023 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 obce na rok 2024 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední a elektronické úřední desce byl zveřejněn od 22.11.2023 do 15.12.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2024–2026, obsahuje všechny potřebné údaje, byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 12.12.2022. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 25.11.2022 do 19.12.2022. Současně oznámil na fyzické úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 19.12.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2023 sestaven v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 24.06.2024. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce v souladu se zákonem, a to od 03.06.2024 do 26.06.2024. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 26.06.2024 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.

Současně byla na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2023 byly schváleny na zasedání rady dne 22.04.2024. Účetní závěrky doloženy protokoly.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen a listopad až prosinec 2024, dle mzdových listů, byla provedena v souladu se zákonem.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben a k 31.12.2024. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.

Kniha pohledávek a závazků

Ke kontrole byla předložena kniha pohledávek a závazků ke dni 31.10.2024 a k 31.12.2024.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024.

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 Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou ke kontrolovaným bankovním výpisům za měsíc duben a říjen 2024. Nedostatky zjištěny nebyly.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a říjen 2024. 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.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za duben a říjen 2024 u účtů:

ČS, a.s. č. 2906215349/0800 - ZBÚ

ČNB, č. 94-511601/0710 - ZBÚ

ČS, a.s. č.ú. 5111356379/0800 - účet fondu VaK v měsíci říjnu nebyl na účtu pohyb

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 - na účtu nebyl v měsíci říjnu pohyb

ČS, a.s. č.ú. 6482125339/0800 - termínovaný vklad

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 09.01.2024 obec uzavřela Smlouvu o úvěru č. 1331301980 na financování traktoru John Deere 2026R. Výše úvěru činí 495 521,50 Kč se splatností do 08.01.2026. Poskytovatelem je Uni Credit leasing CZ, a.s. Leasingová smlouva byla ke kontrole předložena. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí úvěru dne 11.12.2023.

Smlouvy nájemní

Dne 12.06.2024 byla uzavřena nájemní smlouva na p.p.č. 464/3 o výměře 89 m² v k.ú. Malé Svatoňovice, k užívání jako zahrádka. Nájemné je sjednáno od 01.07.2024 na dobu neurčitou, za cenu 356,- Kč /rok. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn od 23.05.2024 do 10.06.2024. Nájemní smlouvu schválila Rada obce dne 10.06.2024. Nájemní smlouva byla ke kontrole byla předložena.

Dne 23.05.2024 byla uzavřena nájemní smlouva na p.p.č. 734/2 o výměře 200 m² v k.ú. Malé Svatoňovice, k užívání jako zahrádka. Nájemné je sjednáno od 01.06.2024 na dobu neurčitou, za cenu 800,- Kč /rok. Záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn od 29.04.2024 do 15.05.2024. Nájemní smlouvu schválila Rada obce dne 20.05.2024. Nájemní smlouva byla ke kontrole byla předložena.

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

Dne 14.10.2024 byla uzavřena směnná smlouva s Lesy ČR, s.p. Předmětem směny je pozemek p.č. 560/1 o výměře 2 154 m² v k.ú. Strážkovice v Podkrkonoší, který je ve vlastnictví obce za pozemky p.č. 137/ o výměře 1 372 m², 144/3 o výměře 153 m² a 148/2 o výměře 451 m², které jsou ve vlastnictví Lesy ČR, s.p.,. Doplatak ve výši 8 960,-Kč uhradí obec Malé Svatoňovice. Záměr směny byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 24.08.2023 do 11.09.2023. Zastupitelstvo obce směnu schválilo na zasedání dne 11.12.2023.

Právní účinky vkladu do KN vznikly dne 25.10.2024. O směně a vyřazení, respektive zařazení pozemků z/do majetku obce bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

Dne 03.05.2024 na základě Smlouvy o bezúplatném převodu s Městem Pec pod Sněžkou byl uskutečněn bezúplatný převod Automobilu speciální požární CAS 15. O zařazení majetku bylo řádně účtováno.

Dne 01.10.2024 byla uzavřena Darovací smlouva s Královéhradeckým krajem jako dárcem. Předmětem smlouvy je větší množství pozemků specifikovaných v Darovací smlouvě v k.ú. Petrovice u Strážkovic. Přijetí předmětu daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24.06.2024. O zařazení majetku bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

Dne 25.09.2024 byla uzavřena darovací smlouva s fyzickou osobou jako dárcem. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 464/25/a) o výměře 217 m² v k.ú. Malé Svatoňovice. Přijetí předmětu daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23.09.2024. O zařazení majetku bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela dne 17.10.2024 darovací smlouvu na částku 100 000,- Kč s obcí Karlovice. Poskytnutí daru bylo schváleno Zastupitelstvem obce dne 23.09.2024.

Obec jako dárcce uzavřela dne 13.09.2024 darovací smlouvu na částku 10 000,- Kč s Jednotou Orel Rtyně v Podkrkonoší. Poskytnutí daru bylo schváleno Radou obce dne 19.08.2024.

Obec jako dárcce uzavřela dne 21.08.2024 darovací smlouvu na částku 10 000,- Kč s Oblastní charitou Trutnov. Poskytnutí daru bylo schváleno Radou obce dne 19.08.2024.

Obec jako dárcce uzavřela dne 09.01.2024 darovací smlouvu na částku 15 000,- Kč s Oblastní charitou Červený Kostelec. Poskytnutí daru bylo schváleno Radou obce dne 30.10.2023.

Obec jako dárcce uzavřela dne 28.02.2024 darovací smlouvu na částku 10 000,- Kč s RC Žaltmánek. Poskytnutí daru bylo schváleno Radou obce dne 26.02.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje řadu individuálních dotací na sportovní a společenské aktivity. Poskytnuté finanční dotace jsou schvalovány Zastupitelstvem obce nebo Radou obce na základě písemných žádostí, na dotaci jsou následně uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem.

Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

Smlouva č.1654/2023 uzavřená dne 13.12.2023 s TJ Sokol Malé Svatoňovice, z.s. na částku 142 000,- Kč. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na činnost TJ v roce 2024. Poskytnutí dotace schválilo Zastupitelstvo obce dne 11.12.2023. Dotace podléhá vyúčtování k 31.12.2024. Žádost o poskytnutí dotace byla doložena. Smlouva je zveřejněna na elektronické úřední desce v souladu se zákonem od 13.12.2023.

Smlouva č.1655/2023 uzavřená dne 13.12.2023 s SH ČMS - SDH Malé Svatoňovice, z.s. na částku 70 000,- Kč. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na činnost spolku v roce 2024. Poskytnutí dotace schválilo Zastupitelstvo obce dne 11.12.2023. Dotace podléhá vyúčtování k 31.12.2024. Žádost o poskytnutí dotace byla doložena. Smlouva je zveřejněna na elektronické úřední desce v souladu se zákonem od 13.12.2023.

Smlouva č.0430/2043 uzavřená dne 26.03.2024 s TJ Sokol Malé Svatoňovice, z.s. na částku 45 375,- Kč. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na administraci zadávacího řízení na akci "Stavební úpravy, přístavba a nástavba zázemí u fotbalového hřiště TJ Sokol Malé Svatoňovice. Poskytnutí dotace schválilo Zastupitelstvo obce dne 25.03.2024. Dotace

podléhá vyúčtování k 31.12.2024. Žádost o poskytnutí dotace byla doložena. Smlouva je zveřejněna na elektronické úřední desce nad rámec zákona od 27.03.2024.

Veřejnoprávní smlouva č.5925 ze dne 29.11.2023 o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů ve výši 7 500,- Kč Městské knihovně Trutnov. Vyúčtování dotace bylo předloženo a o dotaci bylo řádně účtováno. Poskytnutí dotace bylo schváleno Radou obce dne 27.11.2023.

Předložen Protokol o kontrole včetně vyúčtování dotací, dotace byly na konci roku řádně zúčtovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec do svého rozpočtu následující dotace:

Prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 32 000,- Kč, ÚZ 98348 na volby do Evropského parlamentu, čerpáno bylo ve výši 25 556,- Kč. Dotace byla do konce roku 2024 zúčtována.

Prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 500,- Kč, ÚZ 98193 na volby do krajských zastupitelstev a Senátu ČR, čerpáno bylo ve výši 26 888,- Kč. Dotace byla do konce roku 2024 zúčtována.

Předloženo pět Dohod o vyhrazení společensky účelných pracovních míst a poskytnutí příspěvků z rozpočtu Úřadu práce č. TUA-JZ-2/2024, TUA-SZ-111/2024, č. TUA-SZ-214/2024, č. TUA-SZ-332/2024 a č. TUA-SZ-321/2024. Předmětem dohod je poskytnutí neinvestiční dotace pod UZ 13022 na vytvoření pracovních míst druh práce uklízeči a pomocníci na dobu určitou do 31.01.2025 a 30.04.2025. V kontrolovaném období obec obdržela dotace v celkové výši 471 610,- Kč.

Předloženy tři Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku z Úřadu práce č.č. TUA-V-22/2023, TUA-V-17/2023, a č. TUA-V-5/2023. Předmětem dohod je poskytnutí neinvestiční dotace pod UZ 13101 na vytvoření pracovních míst druh práce uklízeči a pomocníci na dobu určitou do 29.02.2024. V kontrolovaném období obec obdržela dotace v celkové výši 128 000,- Kč.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 24POVU1-0059. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci projektu s názvem "Oprava MK 37c - Malé Svatoňovice" ve výši 560 000,- Kč. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu a Akceptace závěrečné zprávy, dotace byla řádně zúčtována.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 24KPG06-0026 včetně Dodatku č.1. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Zabezpečení Muzea bratří Čapků" ve výši 66 000,- Kč. Předložení závěrečné zprávy včetně vyúčtování dotace bylo smluvně stanoveno do 31.12.2024. Závěrečná zpráva byla předložena, o dotaci a zařazení majetku bylo řádně účtováno.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 24RRD14-0008. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Zpracování projektové dokumentace - rekonstrukce BD č.p.15" ve výši 200 000,- Kč. Předložení závěrečné zprávy včetně vyúčtování dotace bylo smluvně stanoveno do 30 pracovních dnů po ukončení realizace projektu, která byla stanovena do 30.11.2025.

Předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 24CRGU4-0004. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Naučná stezka - hornictví na Malosvatoňovicku" ve výši 245 000,- Kč. Předložení závěrečné zprávy včetně vyúčtování dotace bylo smluvně stanoveno do 30.12.2025.

Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Pořízení věcných prostředků PO pro JSDH Malé Svatoňovice". Investiční dotace pod UZ 17519 byla dle rozhodnutí poskytnuta ve výši 183 682,05 Kč a neinvestiční část dotace pod

UZ 17085 ve výši 378 649,33 Kč, obě v režimu ex post. Závěrečná zpráva byla předložena, o dotaci a zařazení majetku bylo řádně účtováno.

Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí "Realizace systému nuceného větrání v budově Základní školy Malé Svatoňovice". Investiční dotace pod UZ 15974 byla poskytnuta v režimu ex post ve výši 833 448,- Kč. Závěrečná zpráva byla předložena, o dotaci a zařazení majetku bylo řádně účtováno.

Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí "Zlepšení tepelně technických vlastností ZŠ Malé Svatoňovice". Investiční dotace pod UZ 15974 byla poskytnuta v režimu ex post ve výši 1 809 190,09 Kč. Závěrečná zpráva byla předložena, o dotaci a zařazení majetku bylo řádně účtováno.

Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitra na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí č. 165184-4/PO-IZS-2024 ze dne 18.11.2024. Neinvestiční dotace pod UZ 14004 byla dle rozhodnutí poskytnuta ve výši 6 800,- Kč, dotace byla k rozvahovému dni vypořádána.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uzavřela VZMR s názvy:

"Oprava místní komunikace 37c v ul. Masaryka po č.p. 338".

VZMR byla zadána na základě poptávkového řízení v souladu s §6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, v platném znění, obchodní společnosti REPARE TRUTNOV s.r.o.. Cena zakázky ve výši 1 225 054,32 Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 19.04.2024 a na profilu zadavatele zveřejněna dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb. dne 25.04.2024. Uvedená cena v Smlouvě o dílo souhlasí s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená cena díla byla v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb. zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem dne 12.06.2024.

Na tuto akci byla poskytnuta dotace ve výši 560 000,- Kč z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 24POVU1-0059.

"Nátěr a drobné opravy střešní krytiny na budově základní školy 1. stupně na adrese Schejbalova č.p. 131".

VZMR byla zadána v souladu s §6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, v platném znění, na základě poptávkového řízení dodavateli Radek Šretr. Cena zakázky ve výši 690 692,77 Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 23.07.2024 a na profilu zadavatele zveřejněna dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb. dne 26.07.2024. Uvedená cena souhlasí s objednávkou, s předloženým výkazem výměr a s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená cena díla byla v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb. zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem dne 05.09.2024.

Obec postupovala v souladu s vnitřní směrnicí č.1/2024.

Zápis 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 zápis a usnesení ze zasedání rady obce.

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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízeny dva peněžní fondy - Sociální fond a Fond vodovodu a kanalizací. Kontrolou účtu peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy byly zjištěny disproporce ve zdroji krytí fondů účtu 419 a zůstatku účtu 236 a 231 (spořicí účet) a to ve výši 8 659,- Kč. Tato částka představuje tvorbu SF a byla převedena na účet 231 (spořicí účet) v lednu 2025.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

při dílčím přezkoumání

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2024

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Malé Svatoňovice - za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,69 %
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

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	42,48 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 27.03.2025

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 27.03.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran – předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Malé Svatoňovice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová	725 301 865	jmachacova@khk.cz
Libuše Vacková	736 521 913	lvackova@khk.cz