

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Svatý Jiří IČ: 00279285

Přezkoumání se uskutečnilo dne:
23.01.2023 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 05.01.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.01.2023.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**

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 14.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:
Miloslav Kubát - starosta obce
Ing. Stanislava Fišerová - místostarostka obce
Bc. Zdeňka Fassnerová – 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 vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 23.01.2023.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,18 %
- 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 23.01.2023

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

Zdeňka Škarková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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.
- 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:

- nehospořoval s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel 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.

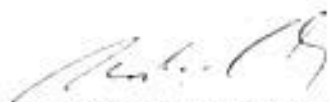
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 23.01.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svatoý Jiří o počtu 7 stran obdržel starosta obce Miloslav Kubát.

Miloslav Kubát

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Stanislava Fišerová

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....
účetní obce



Převzal dne 23.01.2023

Obec
Svatý Jiří
565 01 Choceň 1
3

Miloslav Kubát

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2022, zveřejněný od 13.3. - 31.3.2022
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2022, schválená na jednání ZO dne 10.11.2021, zveřejněná na internetových stránkách obce od 19.11.2021
Rozpočtová opatření	č. 1/2022, 5/2022 schválená starostou obce dne 30.4.2022, 31.12.2022 na základě předaných kompetencí uvedených ve Vnitřním předpisu č. 1/2015 ze dne 13.1.2015 č. 2/2022 - 4/2022 schválená na jednání ZO dne 16.5.2022, 5.9.2022, 21.12.2022 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání ZO dne 30.3.2022 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 31.3.2022
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 2021, návrh zveřejněný od 11.6. - 28.6.2022, schválený na jednání ZO dne 27.6.2022 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.6.2022
Bankovní výpis	finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2022
Faktura	fap č. 2220/225 na částku 549.849,- Kč, uhrazena z účtu obce vedeného u ČNB dne 19.4.2022 (investiční účelová dotace z POV)
Hlavní kniha	za 12/2022, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2022 ze dne 19.12.2022 včetně jmenování členů inventarizační komise, protokol o proškolení členů IK ze dne 20.12.2022, ukončení činnosti inventarizační komise a vypracování inventarizační zprávy ke dni 31.1.2023
Kniha došlých faktur	za rok 2022 vedena v modulu FENIX, KDF, v roce 2022 zaevidováno 198 přijatých faktur, saldo účtu 321 ve výši 36.066,41 a účtu 349 ve výši 19.000 Kč odkontrolováno dokladovou inventurou
Kniha odeslaných faktur	za rok 2022 vedena ručně v Knize pohledávek, v roce 2022 zaevidováno 7 vydaných faktur, které byly do 31.12.2022 uhrazeny
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2022 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc březen 2022, listopad 2022, opis účetních dokladů č. 5052 až č. 5083 a č. 5273 až č. 5302
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za rok 2022 vedena ručně, v roce 2022 vydáno 364 pokladních dokladů, společná číselná řada v číselném značení 5001 až č. 5364 stav v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2022 je totožný, stav finanční hotovosti k 31.12.2022 Kč 19.828 Kč
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2022
Rozvaha	sestavená k 31.12.2022

Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2022
Účtový rozvrh	výpis používaných účtů v roce 2022, program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2022 obec neprovozuje hospodářskou činnost
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 7.6.2022, obec dárce, obdarovaný Oblastní Charita Ústí nad Orlicí, schválena ZO dne 30.3.2022, finanční dar v celkové výši 4000 odepsán z účtu obce u KB dne 9.6.2022 darovací smlouva ze dne 12.4.2022, obec dárce, obdarovaný Linka bezpečí, z.s., schválena ZO dne 30.3.2022, finanční dar v celkové výši 1.500 odepsán z účtu obce u KB dne 14.4.2022
Dohody o provedení práce	ze dne 15.9.2022, roznos volebních lístků, 251 ks, od 15.9. - 20.9.2022 ze dne 20.9.2022, technické zajištění voleb, od 20.9. - 27.9.2022
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o dotaci v roce 2022 ze dne 23.12.2021, žadatel HRUŠKA, spol. s r.o., účel: dotace na provoz prodejny, požadovaná částka 200.000 Kč smlouva o poskytnutí individuální dotace c.j. SJ/0210/2022 ze dne 8.4.2022, schválena ZO dne 30.3.2022, účel: „provozní náklady prodejny potraviny ve Svatém Jiří v roce 2022“ schválena výše dotace 200.000 Kč převedena na účet příjemce dotace v dvou splátkách – dne 19.4.2022 a 21.11.2022, vyúčtování nejpozději do 31.1.2023, vyúčtování ze dne 22.12.2022, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 19.4.2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 24.5.2022, na akci "Rekonstrukce místní komunikace 3c", ve výši 60 % ze skutečných nákladů, max. však ve výši 100.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2022. Právní jednání bylo schváleno na jednání ZO dne 16.5.2022. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" ze dne 30.5.2022, na "Strategický rozvojový plán obce Svatý Jiří", ve výši 30.800,- Kč, tj. ve výši 85 % ze skutečných celkových nákladů projektu. S vyúčtováním do 31.5.202. Právní jednání bylo schváleno na jednání ZO dne 16.5.2022. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 24.5.2022, na akci "Provoz obecní prodejny", ve výši 99.994,- Kč. Poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2022 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků PK v rámci POV.

	<p>Neinvestiční dotace na výdaje spojené s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 byla poskytnuta ve výši 18.800,- Kč. Uznatelné výdaje činí 3.241,- Kč. Vratka ve výši 15.559,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022.</p> <p>Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu PČR byla poskytnuta ve výši 96.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 29.304,- Kč. Vratka ve výši 66.696,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>kupní smlouva č.j. SJ/0628/2022 ze dne 25.10.2022, obec prodávající, převod vlastnických práv p.p.č., 33/1 výměra 184 m2 a p.p.č. 43/28 výměra 20 m2 k.ú. Loučky, schválena ZO dne 17.10.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 9.11.2022, kupní cena ve výši 30.600 Kč připsána na účet obce u KB dne 1.11.2022</p> <p>směnná smlouva č.j. SJ/0613/2022 ze dne 18.10.2022, obec převádí své vlastnické právo k p.p.č. 629/3 výměra 29 m2 na fyzickou osobu, fyzická osoba převádí na obce vlastnické právo k p.p.č. 31/2 výměra 7 m2 , vše v k.ú. Svatý Jiří, schválena ZO dne 27.10.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 23.11.2022, rozdíl v kupní ceně ve výši 4.400 Kč připsán na účet obce u KB dne 7.11.2022</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>ke kupní smlouvě č.j. SJ/0628/2022 ze dne 25.10.2022 od 28.9.2022 do 18.10.2022</p> <p>ke směnné smlouvě č.j. SJ/0613/2022 ze dne 18.10.2022 od 28.9.2022 do 18.10.2022</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20.12.2021, 17.2.2022, 30.3.2022, 16.5.2022, 27.6.2022, 5.9.2022, 17.10.2022, 21.12.2022
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 22.3.2022, 21.6.2022, 22.11.2022, 13.12.2022
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 22.3.2022, 21.6.2022, 22.11.2022, 13.12.2022
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 2/2021 o stanovení systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022</p> <p>č. 3/2021 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu úč. od 1.1.2022</p> <p>č. 1/2011 o místním poplatku ze psů, úč. od 29.1.2011</p>
Účetní závěrka	ZO dne 27.6.2022 schválilo účetní závěrku obce Svatý Jiří sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2022