

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sviny**

se sídlem Sviny 35, 594 51 Křižanov, IČO: 00599875  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **31. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **1. února 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1. února 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Sviny  
Sviny 35  
594 51 Křižanov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235305782

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady předložili:**

**Robert Chatrný - starosta**  
Petra Sedláková Říhová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

**A. Výsledek přezkoumání**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Sviny **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**Při dílčím přezkoumání obce Sviny za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Sviny za rok 2023**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,50 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,99 %
Ukazatel likvidity	11,88
<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **P o u č e n í**

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Sviny	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Sviny byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2022, zveřejněna od 29. 12. 2022 do 30. 4. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 4. do 22. 4. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2023, zveřejněn dne 22. 4. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 16. 5. 2023, zveřejněno dne 6. 6. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 5. do 31. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 31. 5. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Účetní deník - předložen ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 59)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 9)

Faktura:

- č. 230100221 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 39) dodavatel KAMBRA s.r.o. IČO 02052083 na částku 286 290 Kč vč. DPH za nákup zahradního traktoru Starjet, uhrazena dne 3. 7. 2023 výpis č. 7 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), zařazeno do majetku dne 3. 7. 2023

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 64)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 59 až 64)

- výdajový pokladní doklad č. 64 ze dne 25. 9. 2023 na částku 1 570 Kč, paragon č. 2023-K340-58880 dodavatel ZZN Hospodářské potřeby, a.s. IČO 64509818 za nákup nůžek na větve Fiskars, zaúčtováno na účet 501 (902)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023 (u účtů 018, 022, 028, 021, 041, 902)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023, výplatní lístky za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 15. 5. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023, dar vyplacen dne 17. 5. 2023 výpis č. 5 (KB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0480 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 12. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Pořízení zahradního traktůrku“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 5. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 8. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 29. 12. 2022, 10. 3., 21. 4., 4. 5., 30. 5., 26. 6., 3. 8., 25. 9. 2023

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 6 dne 5. 12. 2023, zveřejněno dne 3. 1. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 26. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 26. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 26. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 26. 1. 2024)

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 78)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 10)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce říjen a listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 a 11 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 84)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70 až 78)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 (u účtů 031, 028, 042, 902)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 21. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 27. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. st. 62 v k. ú. Sviny u Křížanova ze dne 1. 11. 2023 právní účinky vkladu ke dni 8. 11. 2023 (nákup schválen zastupitelstvem dne 25. 9. 2023), kupní cena uhrazena dne 2. 11. 2023 výpis č. 11 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 11. a 14. 12. 2023