



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření

městyse Svojanov, IČ: 00277452

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19.12.2024 (dílčí přezkoumání)

15.05.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **04.11.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **15.05.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **15.05.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Svojanov

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

Městys zastupovali:

starosta městyse: Lukáš Havlíček

účetní městyse: Ilona Kopecká

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

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 8. 7. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.10.2023 - 31.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou městyse dne 28.1.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 12.2.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou městyse dne 28.2.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 13.3.2024. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou městyse dne 30.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 10.4.2024. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou městyse dne 29.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 13.5.2024. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou městyse dne 29.5.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 13.6.2024. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou městyse dne 28.6.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 6.7.2024. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou městyse dne 30.7.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 7.8.2024. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou městyse dne 30.8.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 18.9.2024. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostou městyse dne 30.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 2.10.2024. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou městyse dne 30.10.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na

	internetových stránkách městyse dne 9.11.2024. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno starostou městyse dne 29.11.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 9.12.2024. Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno starostou městyse dne 27.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 12.1.2025. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.11.2024 a ke dni 31.12.2024 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva městyse ze dne 24.6.2015 byla schválena kompetence starosty a místostarosty městyse ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 13.12.2023 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 11 573 681,10 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 19.12.2023. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Starý Svojanov byl schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 13.12.2023 ve výši 170 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M par. 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 22.12.2023. Závazný ukazatel ke dni 30.11.2024 dodržen a ke dni 31.12.2024.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.10.2022 - 31.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v nezměněné podobě od návrhu do 31.12.2022 a následně byl zveřejněn dne 31.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu městyse za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.5.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse ze dne 19.6.2024 výrokem s výhradou a byla přijata nápravná opatření. Schválený závěrečný účet za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkových organizací v podobě nezměněné od návrhu dne 27.5.2024.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB - účet č. 94-10618701/0710 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 1283455359/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 35-1283455359/0800 ze dne 24.5.2023. Vkladový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6606406379/0800 ze dne 1.1.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2024 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 16.2.2017 - za pokladní hotovost, bankovní účty a majetek svěřený k výkonu zaměstnání.
Evidence majetku	Pro rok 2024 veden v programu KEO4.

Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2024 byl zaúčtován hromadným dokladem ze dne 1.1.2024. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem KEO4.
Faktura	Obec obdržela v roce 2024 k datu dílčího přezkoumání hospodaření celkem 189 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební morálky obce bylo na vzorku 10 faktur zjištěno, že u 2 faktur byla úhrada provedena se zpožděním proti lhůtě splatnosti. Pozdní úhrada u 2 těchto faktur nezpůsobila uplatnění sankce dodavatelem, což by se dalo považovat za vznik zbytečných, a tedy neúčelných nákladů pro obec. Z pozice obce jsou učiněna opatření, která zamezí pozdním úhradám, případně opatření, která již ve fázi přijetí závazku upraví smluvní podmínky způsobem, který omezí vznik sankcí za pozdní úhrady. Faktura č. 24-001-00013 ze dne 31.1.2024 ve výši 17 765,- Kč - datum splatnosti dne 10.2.2024 - sněhové řetězy traktor - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.2.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 5137 ve výši 17 765,- Kč. Do majetku zařazeno na účet 028. Faktura č. 24-001-00052 ze dne 16.2.2024 ve výši 26 474,80 Kč - datum splatnosti dne 18.3.2024 - dodání a montáž přijímacího bezdrátového hlásiče - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 11.4.2024 na účet 321/ § 3341 pol. 5137 ve výši 26 474,- Kč. Faktura č. 24-001-00060 ze dne 25.4.2024 ve výši 17 602,- Kč - datum splatnosti dne 9.5.2024 - zinkovaný kontejner - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.4.2024 na účet 321/ § 3722 pol. 5137 ve výši 17 602,- Kč. Faktura č. 24-001-00081 ze dne 10.5.2024 ve výši 29 645,- Kč - datum splatnosti dne 5.6.2024 - oprava a seřízení motoru traktoru - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.6.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 5169 ve výši 29 645,- Kč. Faktura č. 24-001-00107 ze dne 22.7.2024 ve výši 1 235 520,79 Kč - datum splatnosti dne 12.8.2024 - stavební práce obnova MK - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 25.7.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 6121 ve výši 1 235 520,79 Kč. Faktura č. 24-001-00108 ze dne 16.7.2024 ve výši 71 765,10 Kč - datum splatnosti dne 15.8.2024 - dodání a montáž informačního panelu pro měření rychlosti vozidel - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.8.2024 na účet 321/ § 2212 pol. 6122 ve výši 71 765,10 Kč. Do majetku zavedeno na účet 022. Faktura č. 24-001-00126 ze dne 2.9.2024 ve výši 37 788,- Kč - datum splatnosti dne 16.9.2024 - montáž sádrokartonového stropu s tepelnou izolací po havárii vodovodu MŠ - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 4.9.2024 na účet 321/ § 3111 pol. 5171 ve výši 37 788,- Kč. Faktura č. 24-001-00129 ze dne 4.9.2024 ve výši 28 972,- Kč - datum splatnosti dne 26.9.2024 - stavební práce v rámci akce Revitalizace studánky a jejího okolí - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 4.9.2024 na účet 321/ § 3745 pol. 5169 ve výši 28 972,- Kč. Faktura č. 24-001-00138 ze dne 4.9.2024 ve výši 25 000,- Kč - datum

	splatnosti dne 18.9.2024 - administrace VZMR Revitalizace uličního prostoru na Sokolské - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.9.2024 na účet 321/ § 3412 pol. 5169 ve výši 25 000,- Kč. Faktura č. 24-001-00178 ze dne 18.11.2024 ve výši 18 126,30 Kč - datum splatnosti dne 28.11.2024 - oprava vozidla - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.11.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5169 ve výši 18 126,30 Kč. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 23.10.2024, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 26.2.2025. Proškolení členů inventarizační komise ze dne 29.11.2024. Prezenční listina školení členů inventarizační komise ze dne 29.11.2024. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 26.2.2025 se zjištěným inventarizačním rozdílem na účtu 331, 336 a 337. Inventurní soupisy. Skutečný stav účtu 192 - opravné položky k účtu 315 jiné pohledávky z hlavní činnosti - nebyl doložen.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 24-001-00001 - 24-001-00189.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 24-002-00001 - 24-002-00010.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným zastupitelům městyse byla schválena usnesením zastupitelstva městyse ze dne 14.12.2022 s účinností od 1.1.2023 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Pro rok 2024 beze změny. Ověřeno na mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2024. Počet členů zastupitelstva městyse: 7 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 359 Počet obyvatel k 1.1.2024: cca 354
Pokladní doklad	Za období 7 - 8/2024 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 24-701-00127 do čísla dokladu 24-701-00176, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2024 v účetním programu KEO4. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2024. Kontrola zůstatku pokladní hotovosti k datu přezkoumání hospodaření obce - zůstatek pokladní hotovosti za hlavní pokladnu souhlasil se zůstatkem pokladní knihy k 19.12.2024.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 24-007-00005 ze dne 31.3.2024 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v programu KEO4.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.11.2024 a ke dni 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavené za jednotlivé příspěvkové organizace ke dni 30.9.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavené za jednotlivé příspěvkové organizace ke dni 30.9.2024.
Darovací smlouvy	Smlouva o příspěvku na provozní náklady související s provozem prodejny v roce 2024 ze dne 1.3.2024 uzavřená na poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku ve výši 50 000,- Kč a to za měsíce 3-12 roku 2024. Příspěvek bude vyplácen měsíčně v poměrné částce 5 000,- Kč. Příspěvek bude výhradně použit na provoz prodejny ve Svojanově. Poskytnutí příspěvku na provoz bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse ze dne 29.2.2024. Účtováno dokladem č. 24-802-00158 ze dne 13.9.2024 na účet 345/ § 2141 pol. 5212 ve výši 5 000,- Kč.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 5.8.2024 uzavřená na dobu určitou do 11.8.2024 - pracovník infocentra.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 8.6.2024 - pracovník infocentra. Dohoda o provedení práce ze dne 2.7.2024 - pomocný dělník. Dohoda o provedení práce ze dne 3.6.2024 - kompletace a roznos volebních lístků, úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 27.10.2024 - revize knihovního fondu. Dohoda o provedení práce ze dne 27.10.2024 - práce kronikáře.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 3.6.2024 uzavřená na dobu určitou do 31.10.2024, včetně platového výměru ze dne 3.6.2024 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 ze dne 1.7.2024 uzavřená s příjemcem Dům dětí a mládeže KAMARÁD, Česká Třebová na poskytnutí neinvestiční dotace na příměstský tábor pro děti pořádaný v roce 2024 ve výši 300,- Kč na dítě ze Svojanova. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.2.2024 a schválena usnesením zastupitelstva městyse ze dne 28.2.2024. Účtováno dokladem č. 24-802-00121 ze dne 1.7.2024 na účet 572/ § 6171 pol. 5229 ve výši 1 800,- Kč. Dle smlouvy není požadováno vyúčtování dotace. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.7.2024 uzavřená s příjemcem DOMOV Bystré, o.p.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 8 670,- Kč pro Pečovatelskou službu - úhradu nákladů na opravy aut, mzdy. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva městyse ze dne 28.2.2024. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli do 31.1.2025, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření městyse. Účtováno dokladem č. 24-802-00165 ze dne 25.9.2024 na účet 572/ § 4357 pol. 5222 ve výši 8 670,- Kč. V případě, že příjemcem nepředloží vyúčtování dotace do

	31.12.2024, bude přeúčtováno na zálohový účet. Upozorňujeme na dodržování účtování přes zálohové účty v případě požadovaného vyúčtování dotace. Dotace byla vyúčtována dne 29.12.2024. Doloženy doklady za údržbu a opravu vozidel.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na "Podporu činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraji" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "Podpora činnosti a provozu turistických informačních center v Pardubickém kraji" evidenční číslo OKSCR/24/23967 ze dne 18.11.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 19 381,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.1.2025. Dotace byla připsána na účet městyse dne 28.11.2024, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122. Vyúčtováno přes dotační portál PK, doloženy výdaje na výplatu odměn v turistickém centru v celkové výši 49 100,- Kč. Dotace čerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí programové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2024 na pořízení radiostanic s příslušenstvím. Na základě smlouvy č. OKŘ/24/20504 ze dne 15.4.2024 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů max. 7 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 17/01/2024. Vyúčtováno dne 12.11.2024, doložena faktura na celkovou částku 10 465,- Kč za tablet s příslušenstvím, která byla zaplacená dne 8.4.2024. Dotace byla připsána na účet městyse dne 15.11.2024, zaúčtováno zápisem 231 pol. 4122/672. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 16/2023 ze dne 7.2.2024 na prodej pozemku p.č. 266/14 o výměře 12 m2 v k.ú. Svojanov. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 8.9.2023 do 27.9.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.9.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 16.2.2024. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 24-007-00039 na účet 554/031 ve výši 36,96 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 24-701-00024 ze dne 7.2.2024 na účet § 1012 pol. 3111/647 ve výši 300,- Kč. Kupní smlouva č. 3/2024 na prodej pozemku p.č. 1062/6 o výměře 86 m2 v k.ú. Svojanov. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 3.6.2024 do 19.6.2024. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.6.2024. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 1.10.2024. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 24-007-00040 na účet 554/031 ve výši 264,88 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č.24-701-00191 ze dne 30.9.2024 na účet § 1012 pol. 3111/647 ve výši 3 070,- Kč. Součástí kupní smlouvy ze i zřízení věcného břemene. Obsahem věcného břemene je právo oprávněného - městyse Svojanov provozovat, opravovat a udržovat zařízení vodovodního řádu. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou.
Dokumentace k veřejným	Městys v roce 2024 k datu kontroly realizoval jednu veřejnou zakázku. Dokumentace k veřejné zakázce na stavební práce na akci: "Obnova

zakázkám	MK č. 5B cesta na kopec". Výzva k podání nabídky ze dne 15.4.2024 včetně zadávacích podmínek. Oslovení 4 dodavatelé formou emailu dne 15.4.2024. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1 200 000,- Kč bez DPH. Lhůta pro podání nabídek 24.4.2024 do 15:00 hodin na adresu městyse. Doručeny byly 4 nabídky. Oznámení o jmenování výběrové komise ze dne 24.4.2024. Protokol o otevírání obálek ze dne 24.4.2024. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24.4.2024, vybrána firma MADOS MT s.r.o. za celkovou cenu 974 364,72 Kč bez DPH (1 178 981,31 včetně DPH). S vybraným uchazečem MADOS MT s.r.o. byla dne 14.5.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 24.4.2024), sjednaná cena dodržena, termín ukončení díla ke dni 31.8.2024. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.5.2025. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 24.6.2024, kterým se zvyšuje cena díla na částku 1 021 091,56 Kč bez DPH (1 235 520,79 Kč včetně DPH). Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.6.2024. Dodatek č. 1 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele "Tender arena". K vyúčtování doložena faktura č. 100240131 ze dne 22.7.2024 na částku 1 235 520,79 Kč, která byla uhrazena dne 25.7.2024. Cena díla dodržena. Městys nezveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 19.6.2024, doručeno dne 27.6.2024. Písemná zpráva bude podána do 31.7.2024.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontroly hospodaření příspěvkových organizací probíhají v rámci činnosti kontrolního a finančního výboru a výsledky předávají zastupitelstvu obce ve zprávách o činnosti FV a KV městyse Svojanov.
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 13.12.2023 - rozpočet obce a příspěvkových organizací. Zápis včetně usnesení ze dne 28.2.2024 - poskytnutí dotace, příspěvek na provoz prodejny, pořízení radarového měřiče, dotace PK, záměr prodeje pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 24.4.2024 - účetní závěrky příspěvkových organizací, účetní závěrka obce, výběrové řízení, záměr prodeje pozemků.

	Zápis včetně usnesení ze dne 19.6.2024 - závěrečný účet, bezúplatný převod movitého majetku, oprava komunikace, koupě pozemku, prodej pozemku. Zápis včetně usnesení ze dne 4.9.2024 - výběrové řízení, OZV, nákup nemovitosti, sponzorská smlouva na pořízení AED. Zápis včetně usnesení ze dne 23.10.2024 - inventarizace majetku, čerpání rezervního fondu MŠ, příspěvek na provoz MŠ, finanční podpora, dotace na IC, prodej pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 27.11.2024 - rozpočet městyse a příspěvkových organizací, pronájem nebytových prostor. Zápis včetně usnesení ze dne 19.12.2024 - smlouva o smlouvě budoucí.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 30.6.2024, doručena dne 31.7.2024.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. OZV č. 3/2023 o místním poplatku z pobytu - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1342. OZV č. 2/2023 o místním poplatku ze vstupného - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1344 - není zavedeno ve FIN 2-12M. OZV č. 5/2023 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 1/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1343. Tyto vyhlášky nabývají účinnosti dne 1.1.2024. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.11.2023, zveřejněny ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 21.11.2023.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 předloženo. Daň ve výši 77 140,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2023, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.11.2024 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Starý Svojanov na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 24.10.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2023. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Vodovod Svojanov na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 24.10.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2023. Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Lesy Svojanov na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 24.10.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2023.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Starý Svojanov byl zveřejněn zřizovatelem od 25.10.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý

	výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Vodovod Svojanov byl zveřejněn zřizovatelem od 25.10.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Lesy Svojanov byl zveřejněn zřizovatelem od 25.10.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva městyse ze dne 9.11.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 31.12.2022.
Účetní závěrka	Účetní závěrka byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse Svojanov dne 24.4.2024. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka MŠ Starý Svojanov za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 24.4.2024. Hospodářský výsledek ve výši 7 589,64 Kč byl převeden do rezervního fondu. Účetní závěrka Vodovod Svojanov za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 24.4.2024. Hospodářský výsledek ve výši 189 022,13 Kč byl převeden do rezervního fondu. Účetní závěrka Lesy Svojanov za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse dne 24.4.2024. Hospodářský výsledek - ztráta ve výši 48 256,10 Kč byla uhrazena z rezervního fondu.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Městys nezveřejnil uzavřenou smlouvu o dílo do 30 dnů od uzavření na profilu zadavatele a dodatek č. 1 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele vůbec. Městys nezveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny díla v souladu se zákonem.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

§ 30 odst. 1 a 4 Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Nebyly zjištěny skutečné stavy u účtu 194, 192, 374. **NENAPRAVENO**

- (nesplněno) - Skutečné stavy u účtu 194 a 374 byly zjištěny a doloženy. Stav účtu 192 k 31.12.2024 nebyl doložen.

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Svojanov za rok 2024

***byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost
nedostatků pod písm. c):***

[§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

c4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

c5) Nedostatky, spočívající v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Svojanov za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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, darovací 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.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

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, 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.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Svojanov o počtu 15 stran byl seznámen dne 15.05.2025 starosta městyse prostřednictvím účetní městyse p. Kopecké.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Svojanov byla předána datovou schránkou.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Mgr. Simona Bublová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Městys Svojanov

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO