



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Anenská Studánka

IČ: 00580988

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**  
21.02.2023 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 21.02.2023**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová

**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:** **Růžena Motlová - starostka**  
**Helena Pohlová, DiS. - 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 21.02.2023.

### **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 ..... 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 0,01 %

**C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Anenská Studánka nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Anenská Studánka dne 21.02.2023

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

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

**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:**

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce dne 21.02.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Anenská Studánka o počtu 8 stran převzala starostka Růžena Motlová.

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

Růžena Motlová

.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

Helena Pohlová, DiS.

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Převzala dne 21.02.2023

Růžena Motlová

.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

**OBEC**  
Anenská Studánka  
563 01 Lanškroun

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2022, zveřejněný od 29.11. - 17.12.2021
Rozpočtová opatření	č. 1/2022 - 6/2022 schválená starostou/starostkou obce na základě předaných kompetencí ze dne 29.10.2018, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání ZO dne 17.12.2021 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.1.2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2022 <span style="float: right;">návrh</span> 27.11. - 13.12.2019, schválený na jednání ZO dne 13.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.1.2020 na roky 2023 - 2024 návrh 29.11. - 17.12.2021, schválený na jednání ZO dne 17.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.1.2022
Závěrečný účet	za rok 2021, návrh zveřejněný od 30.5. - 1.7.2022, schválený na jednání ZO dne 22.6.2022 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.6.2022 včetně příloh
Bankovní výpis	bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB za měsíc prosinec 2022, kontrolováno z pohledu účtování, doklad č. xx12130 - č. xx12143 souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha, Obrátová předvaha k 31.12.2022, zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2022, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	vydané faktury č. 012022 - č. 092022, kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy dokladem o předpisu a inkasu "Již zaúčtované obraty k faktuře" přijaté faktury k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za měsíc prosinec 2022, kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy dokladem o předpisu a úhradě "Již zaúčtované obraty k faktuře"
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2022, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2022 se řídilo Plánem inventur ze dne 21.10.2022, proškolení členů IK bylo provedeno dne 4.12.2022 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2022 byla sestavena dne 25.1.2023, ve zprávě uvedeno, že inventarizací nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu
Kniha došlých faktur	kniha vedena v PC, modul programu Data IT k 31.12.2022 bylo celkem přijato a evidováno 171 dodavatelských faktur saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 43.827,55 Kč a souhlasilo se stavem ve výkaze Rozvaha, stavem v Obrátové předvaze (Stavy SU, AU) k 31.12.2022 a bylo ověřeno dokladovou inventurou účtu
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur je vedena v PC, modul programu Data IT, k 31.12.2022 bylo vystaveno 9 faktur v číselné řadě xx2022, saldo účtu

	311-Odběratelé k 31.12.2022 v objemu 4.950 Kč představovalo předpis nájemného, stav k 31.12.2022 ověřen dokladovou inventurou
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty/starostky a uvolněné místostarostky/neuvolněného místostarosty a neuvolněných členů ZO za rok 2022 podle mzdových listů bývalému starostovi bylo vyplaceno odchodné za 10/2022, bylo doloženo čestné prohlášení ze dne 12.10.2022
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za prosinec 2022, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 1012
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.12.2022 do 31.12.2022 s průčítváním na rozpočtovou skladbu veden v modulu programu Data IT, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v samostatných číselných řadách, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 267 dokladů, z toho 174 výdajových a 93 příjmových k 31.12.2022 byl vykázán zůstatek ve výši nula Kč. Stav souhlasil s účtem 261-Pokladna v Rozvaze, Obrátové předvaze (Stavy na SU, AU)
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 obraty účtu 031, 554 za leden - prosinec 2022
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 3.12.2022, obec dárce, schválena ZO dne 30.11.2022, obdarovaný TJ Sokol Damník, finanční dar v celkové výši 1.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u KB dne 5.12.2022 na účet příjemce daru uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 1.9.2022, kompletace a roznos hlasovacích lístků voličům, příprava občerstvení, příprava a úklid volební místnosti, od 1.9. - 31.9.2022, odměna vyplacena za 09/2022 podle mzdového listu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu byla poskytnuta ve výši 48.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 14.552,- Kč. Vratka ve výši 33.448,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 8.2.2023 z účtu ČNB. Neinvestiční dotace na výdaje spojené s přípravami volby prezidenta ČR v roce 2023 byla poskytnuta ve výši 9.400,- Kč. Uznatelné výdaje činí 1710,- Kč. Vratka ve výši 8.690,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním

	rozpočtem za rok 2022 dne 8.2.2023 z účtu ČNB.
Smlouvy nájemní	dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání č. 1/2018 ze dne 15.6.2018, dodatek schválen ZO dne 30.11.2022 a podepsán 16.12.2022, účinnost dodatku od 1.1.2023
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>z obdržného seznamu smluv na převod vlastnických práv k nemovitým věcem v období 2022 byly vybrány následující smlouvy:</p> <p>směnná smlouva 23.9.2022 na převod vlastnických práv k pozemkovým parcelám v k.ú. Anenská Studánka, schválena ZO dne 24.8.2022, obec jako "první směňující" vlastní a směňuje p.p. 130/3 o výměře 778 m<sup>2</sup>, fyzická osoba jako "druhý směňující" vlastní a směňuje p.p. 127/4 o výměře 9 m<sup>2</sup>, po provedení směny druhý směňující vypořádá rozdíl ve výši 21.960 Kč, právní účinky vkladu do KN ke dni 3.10.2022 (sp. zn. V-9141/2022-611), kupní cena včetně podílu na souvisejících nákladech v celkové výši 26.618 Kč uhrazena hotově do pokladny obce dne 22.9.2022 (p/79) d</p> <p>smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1011992150 ze dne 15.7.2022, obec nabyvatel, převodce Česká republika - Státní pozemkový úřad, schválena ZO dne 11.11.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 22.7.2022 (sp. zn. V-6975/2022-611), smlouvu se převádí do vlastnictví obce pozemková parcela č. 31/3 k.ú. Anenská Studánka, účetní ocenění 361 Kč</p> <p>kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 27.7.2022 na převod vlastnických práv pozemkových parcel č. 851/5 o výměře 532 m<sup>2</sup> a č. 851/1 o výměře 29 m<sup>2</sup>, schválena ZO dne 22.6.2022, obec prodávající, právní účinky vkladu do KN ke dni 28.7.2022 (sp.zn. V-7158/2022-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 19.635 Kč uhrazena hotově do pokladny obce dne 27.7.2022 (p/67)</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>ke směnné smlouvě ze dne 23.9.2022 na převod vlastnických práv k pozemkovým parcelám v k.ú. Anenská Studánka, schválené ZO dne 24.8.2022, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 1.8.2022 do 16.8.2022</p> <p>ke kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 27.7.2022 na převod vlastnických práv pozemkových parcel č. 851/5 o výměře 532 m<sup>2</sup> a č. 851/1 o výměře 29 m<sup>2</sup>, schválené ZO dne 22.6.2022, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 23.5.2022 do 9.6.2022</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17.12.2021, 9.2.2022, 9.3.2022, 20.5.2022, 22.6.2022, 24.8.2022, 21.10.2022, 30.11.2022, 14.12.2022
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 25.1.2022, 31.5.2022
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 26.1.2022, 10.8.2022
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020</p> <p>č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč od 1.1.2022</p>

	č. 1/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč od 1.4.2022, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů dne 16.3.2022
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 20.5.2022 schválilo účetní závěrku obce Anenská Studánka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021, výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 1.133.600,81 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)