

Číslo jednací: 065515/2022/KUSK  
Spisová značka: SZ\_048198/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis**  
**z kontroly plnění nápravných opatření přijatých k odstranění**  
**chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání obce**  
**SVRKYNĚ**  
**IČ 00640743**  
**za rok 2021**

Provedené ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, dne 26.05.2022.

**Kontrola proběhla v sídle obce:**

Svrkyně  
Svrkyně 94  
252 64 Velké Přílepy

**Kontrolu vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání za rok 2021:
- kontroloři:

**Jiřina Šamanová**

Irena Kovářiková

**Zástupci obce:**

**Ing. Eva Čermáková** - místostarostka  
**Ing. Milena Frenzlová** - hlavní účetní

**Předmětem kontroly je plnění nápravných opatření přijatých k odstranění nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 ze dne 20. 04. 2022.**

Závěrečný účet obce za rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce na zasedání konaném dne 11. 05. 2022 se závěrem „s výhradami“ a byla přijata nápravná opatření. Zpráva o přijetí nápravných opatření se stanovením termínu k jejich odstranění vypracovaná obcí dle ust. § 13 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 12. 05. 2022 pod č.j. 058909/2022/KUSK. Termín k odstranění zjištěných chyb a nedostatků byl stanoven takto: podle druhu chyby již bylo odstraněno. Zpráva o splnění nápravných opatření ve lhůtě uvedené podle § 13 odst. 1 zákona byla přezkoumávajícímu orgánu zaslána dne 12.05.2022.

**Při přezkoumání hospodaření obce Svrkyně za rok 2021 byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušení níže uvedených právních předpisů:**

Přezkoumávající orgán oznámil starostovi obce kontrolu plnění nápravných opatření telefonicky a jeho termín byl stanoven po vzájemné dohodě na den 26.05.2022.

**Výsledek kontroly – vyjádření k jednotlivým chybám a nedostatkům:**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

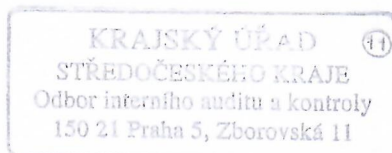
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů  
§ 45, neboť:

Ve výkazu Příloha k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022 jsou vykázány nesprávné údaje v části "C" Doplnující informace k položkám rozvahy ( k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022), kdy na řádku C.1 Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období je nesprávně vykázána částka Kč 14 336 770,06 (správně má být vykázáno Kč 0,00) a na řádku C.2 Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období je nesprávně vykázána částka Kč 6 929 252,00 (správně má být vykázáno Kč 174 168,00).

NAPRAVENO

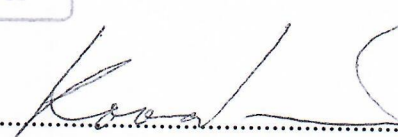
Chyba se již neopakuje, což bylo ověřeno na výkazech Rozvaha a Příloha k 30.4.2022 sestavených dne 4.5.2022. Zastupitelstvo obce přijalo dne 11.5.2022 systémové nápravné opatření: Finanční komise bude čtvrtletně kontrolovat výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Přílohu.

Lze konstatovat, že chyby a nedostatky uvedené ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svrkyně za rok 2021 ze dne 20.04.2022 byly ke dni provedení kontroly plnění nápravných opatření odstraněny, respektive byla přijata účinná systémová nápravná opatření, která zaručují, že se zjištěné chyby a nedostatky v následujícím účetním období již neopakují.



Svrkyně dne 26.05.2022

Irena Kovářiková

  
.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

  
.....  
kontrolorka

Tento zápis se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž stejnopis č. 2 se předává statutárními zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zápisu z kontroly plnění nápravných opatření v počtu 3 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala dne místostarostka Ing. Eva Čermáková, místostarostka obce Svrkyně.

  
.....  
razítko, podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	2x	Obec Svrkyně	Ing. Eva Čermáková