

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 103270/2022 KO

# Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pavlov

se sídlem Pavlov 9, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO 00268011  
za rok **2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 5. prosince 2022 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Pavlov  
Pavlov 9  
584 01 Ledec nad Sázavou

### Přezkoumané období:

1. ledna 2022 - 31. října 2022

### Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20225063451\_3

**Ing. Eliška Ferancová**

### Podklady předložili:

**Mgr. Roman Krecl - starosta**

Ing. Josef Pavelka - místostarosta  
Michal Pádivý - účetní

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlov **byly zjištěny následující chyby a nedostatky** uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

**P ř e d m ě t :** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

**P r á v n í p ř e d p i s :** Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Obec uzavřela dodatek k nájemní smlouvě s nájemcem Lesy České republiky, s. p. IČO 42196451 na prodloužení nájemní smlouvy uzavřené na dobu určitou do 30. 6. 2022, aniž by zveřejnila záměr pronájmu.

## **B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky**

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

## **C. Ostatní upozornění a sdělení**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při **konečném přezkoumání**.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. prosince 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **Rozdělovník:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce od 24. 11. 2021 do 22. 12. 2021 a na internetových stránkách od 24. 11. 2021 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2021, zveřejněn dne 22. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018):

- č. 2 dne 16. 5. 2022, zveřejněno dne 16. 5. 2022

- č. 5 dne 17. 9. 2022, zveřejněno dne 17. 9. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 28. 2. 2022 do 16. 3. 2022 a na internetových stránkách obce od 16. 3. 2022 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 3. 2022 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený ke dni 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 31. 10. 2022

Hlavní kniha - předložená ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 189)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 13)

Faktury - č. 90/22 ze dne 26. 5. 2022 dodavatel UNIMONT J. C. K. s. r. o. IČO 25269445 ve výši 211 403,94 Kč za zemní a stavební práce na zhotovení dešťové kanalizace v Pavlově, uhrazena dne 9. 6. 2022, bankovní výpis č. 6 (KB), zaúčtována na účet 021, inv. č. 48

- č. 220100356 ze dne 16. 9. 2022 dodavatel DP COMP. IČO 69850216 ve výši 10 999 Kč za notebook, uhrazena dne 20. 9. 2022, bankovní výpis č. 9 (KB), zaúčtována na účet 558 (028)

- č. KH/87/08/2022 ze dne 24. 8. 2022 dodavatel STAL-POL KATARZYNA HEJMO (PL) ve výši 46 281 Kč (8 950,75 PLN) za plechový přístřešek, uhrazena zálohově ve výši 23 141 Kč dne 23. 8. 2022, bankovní výpis č. 8 (KB) a doplatek ve výši 23 140 Kč v hotovosti dne 23. 9. 2022, výdajový pokladní doklad č. V97, zaúčtována na účet 021, inv. č. 55

- č. 05/2022 ze dne 25. 8. 2022 dodavatel ARCHIN s. r. o., IČO 28830997 ve výši 104 979,60 Kč za stavební úpravy podkroví domu č. p. 31, Pavlov, uhrazena dne 30. 8. 2022, bankovní výpis č. 8 (KB), zaúčtována na účet 042

- č. 592022 ze dne 24. 6. 2022 dodavatel Ing. Pavel Radoš IČO 04486528 ve výši 226 996,80 Kč za zemní práce spojené s položením a zapojením vodovodní potrubí a zpevnění svahu pomocí obrub v obci Pavlov, uhrazena dne 8. 7. 2022, bankovní výpis č. 7 (KB), zaúčtována na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 k běžným účtům (ČNB, KB, ČS) a úvěrovému účtu (ČS)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 9 (KB) za období od 20. 9. 2022 do 30. 9. 2022

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 z hlavní činnosti (příjmové pokladní doklady č. P1 až P27 a výdajové pokladní doklady č. V1 až V122) a hospodářské činnosti (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 60001 až 60399)

Pokladní doklady - za období od 1. 10. 2022 do 20. 10. 2022 z hlavní činnosti (výdajové pokladní doklady č. V 101 až V116 a příjmový pokladní doklad č. P28)

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc říjen

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2022

Smlouvy o převodu majetku - SMLOUVA SMĚNNÁ ze dne 22. 6. 2022 na směnu pozemků v k. ú. Pavlov u Ledče nad Sázavou s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 7. 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2022, záměr směny zveřejněn na úřední desce od 15. 1. 2022 do 5. 2. 2022, doplatek ze směny ve výši 700 Kč uhrazen obcí dne 8. 7. 2022, výdajový pokladní doklad č. V69, zaúčtována ke dni 8. 7. 2022 na účet 031 (nákup 5 200 Kč, prodej 166,50 Kč)

- Kupní smlouva ze dne 14. 4. 2022 prodávající R. L. nar. 1975 ve výši 30 000 Kč na káru za traktor domácí výroby, uhrazená dne 19. 4. 2022, bankovní výpis č. 4 (KB), zaúčtována na účet 558 (028)

Smlouva nájemní - DODATEK č. 2 k Nájemní smlouvě ze dne 16. 10. 2018 uzavřený dne 30. 6. 2022 nájemce Lesy České republiky, s. p. IČO 42196451 na prodloužení nájemní smlouvy do 30. 6. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 22. 12. 2021, 16. 3. 2022, 1. 6. 2022, 27. 7. 2022, 15. 9. 2022, 18. 10. 2022