

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 110333/2023 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pavlov

se sídlem Pavlov 9, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO 00268011
za rok **2023**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 30. listopadu 2023 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 2023 - 31. října 2023

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20235375118

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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 11. 5. 2023)

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. listopadu 2023

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
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 2023 zveřejněn na úřední desce od 25. 11. 2022 do 23. 12. 2022 a na internetových stránkách od 26. 11. 2022 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2022, zveřejněn dne 23. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2018):

- č. 3/3/2023 dne 20. 4. 2023, zveřejněno dne 20. 4. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 26. 4. 2023 do 17. 5. 2023 a na internetových stránkách obce od 26. 4. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 5. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Účetní deník - předložen ke dni 31. 10. 2023 (účet 042, 902, 028)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 1 až 161)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 1/2023 až 5/2023)

Faktury - č. 23FV0177 ze dne 14. 3. 2023 (KDF č. 83) dodavatel RPA Dotace s. r. o. IČO 01399357 na částku 42 350 Kč vč. DPH na zpracování dokumentů pro získání dotace k projektu "Vybudování sociálního bydlení v obci Pavlov u Ledče nad Sázavou", uhrazena dne 29. 5. 2023, bankovní výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 230100009 ze dne 26. 7. 2023 (KDF č. 121) dodavatel BELO SOLAR POWER s. r. o. IČO 17352975 na částku 37 026 Kč vč. DPH na přípravu podkladů a podání žádosti, dotační management, uhrazena dne 27. 7. 2023, bankovní výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 05/2023 ze dne 26. 9. 2023 (KDF č. 161) dodavatel ARCHIN s. r. o. IČO 28830997 na částku 121 000 Kč vč. DPH na projektové práce na akci Výstavba objektu pro dětské skupiny 12 a 24 dětí v obci Pavlov na parc. č. 625/33, k. ú. Pavlov u Ledče n. S., uhrazena dne 28. 9. 2023, bankovní výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 3/2023 ze dne 21. 8. 2023 (KDF č. 129) dodavatel Rudolf Zahradník IČO 01514466 na částku 95 000 Kč za pouťové atrakce na Pavlovských slavnostech dne 19. 8. 2023, uhrazena dne 21. 8. 2023, bankovní výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 7003220297 ze dne 14. 3. 2023 (KDF č. 49) dodavatel Elektro SPEKTRUM s. r. o. IČO 2601430 na částku 8 995,74 Kč vč. DPH na Samsung Tab A8 SM-X205N 32 GB LTE Gray a příslušenství, uhrazena dne 16. 3. 2023, bankovní výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 k běžným účtům (ČNB, KB, ČS) a úvěrovému účtu (ČS)

Účetní doklad - č. 70002 ze dne 1. 4. 2023 ve výši 2 000 Kč na navýšení hodnoty pozemku o poplatek za vklad do katastru nemovitostí z roku 2022 na účet 031

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 10. 2023:

- k hospodářské činnosti (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 600001 až 60392)

- k hlavní činnosti (příjmové pokladní doklady č. P1 až P24 a výdajové pokladní doklady č. V1 až V122)

Pokladní doklady - výdajový pokladní doklad č. V11 ze dne 12. 1. 2023 na částku 588 Kč paragon č. GLA/2023/524 dodavatel M. A. I. Group, s. r. o. IČO 26367505 na dva odpadkové koše výklopné 25 l, zaúčtováno na účet 501 (902)

- výdajový pokladní doklad č. 60383 ze dne 24. 10. 2023 na částku 2 695 Kč daňový doklad č. 20231502 dodavatel VILÉM s. r. o. IČO 15059294 na pečivo, zaúčtováno na účet 504

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc říjen

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2023

Smlouva nájemní - Smlouva o nájmu prostoru sloužícímu podnikání ze dne 21. 7. 2023 nájemce Lesy České republiky, s. p. IČO 42196451 na pronájem nebytového prostoru o výměře 25 m² v podkrovním prostoru budovy č. p. 9 (budova Obecního úřadu obce Pavlov) v obci Pavlov na dobu určitou ode dne 1. 9. 2023 do 1. 9. 2026, nájemné 3 900 Kč měsíčně, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2023, záměr pronájmu zveřejněn od 1. 5. 2023 do 17. 5. 2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.,) - Plnění přijatých opatření doručeno Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 19. 5. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 23. 12. 2022, 20. 3. 2023, 19. 4. 2023, 17. 5. 2023, 6. 9. 2023