

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 87694/2022 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Krahulov

se sídlem Krahulov 41, 675 21 Okříšky, IČO 00377961
za rok **2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 18. října 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 Krahulov
Krahulov 41
675 21 Okříšky

Přezkoumané období:

1. ledna 2022 - 30. září 2022

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20225063451_4

Ing. Žaneta Hanusová

- kontrolor:
pověření číslo: 20225075025_2

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Jiří Müller, DiS. - starosta
Ing. Edita Štefflová - 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 Krahulov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. října 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Krahulov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krahulov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 11. 2021 do 21. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, zveřejněn od 19. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce 16. 11. 2018 bez omezení

č. 1 dne 6. 1. 2022, zveřejněno od 3. 2. 2022 na internetových stránkách

č. 2 dne 17. 2. 2022, zveřejněno od 10. 3. 2022 na internetových stránkách

č. 3 dne 21. 3. 2022, zveřejněno od 14. 4. 2022 na internetových stránkách

č. 4 dne 25. 4. 2022, zveřejněno od 11. 5. 2022 na internetových stránkách

č. 5 dne 12. 5. 2022, zveřejněno od 8. 6. 2022 na internetových stránkách

č. 6 dne 17. 6. 2022, zveřejněno od 11. 7. 2022 na internetových stránkách

č. 7 dne 19. 7. 2022, zveřejněno od 15. 8. 2022 na internetových stránkách

č. 8 dne 12. 8. 2022, zveřejněno od 6. 9. 2022 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. 2022 do 24. 6. 2022, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 10. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 6. 2022 dosud na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00105)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 22-010-00001 až 22-010-00006)

Faktury:

- č. PF224019349 ze dne 28. 2. 2022 (KDF č. 22-001-00016) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306 na částku 4 233,79 Kč vč. DPH za nákup kancelářské židle, uhrazena dne 25. 2. 2022 na základě zálohové faktury č. PZ22202679 ze dne 25. 2. 2022, výpis č. 009 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028122

- č. 2022003 ze dne 14. 3. 2022 (KDF č. 22-001-00022) dodavatel František Pavlík IČO 14680831 na částku 84 216 Kč vč. DPH za rekonstrukci komunikace p.č. 5289/1, uhrazena dne 21. 3. 2022 výpis č. 014 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 021040

- č. 22FV00225 ze dne 19. 4. 2022 (KDF č. 22-001-00034) dodavatel Elektro-Ing. Klíma s.r.o. IČO 25522043 na částku 22 359,11 Kč vč. DPH za opravu veřejného osvětlení, uhrazena dne 25. 4. 2022 výpis č. 019 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 102202419 ze dne 5. 5. 2022 (KDF č. 22-001-00041) dodavatel ALERION s.r.o. IČO 26927365 na částku 20 061,80 Kč vč. DPH za nákup tabule (14 719,80 Kč) a polyesterové vlajky 2 ks (5 342 Kč), uhrazena dne 19. 5. 2022 výpis č. 022 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028123 a na účet 501 (902), inv. č. 902063/1 a č. 902063/2

- č. 2022014 ze dne 10. 5. 2022 (KDF č. 22-001-00046) dodavatel František Pavlík IČO 14680831 na částku 182 952 Kč vč. DPH za rekonstrukci komunikace p.č. 1079/1, uhrazena dne 12. 5. 2022 výpis č. 021 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 021041

- č. 26/22 ze dne 22. 5. 2022 (KDF č. 22-001-00053) dodavatel Práce jako na kostele s.r.o. IČO 7480423 na částku 28 500 Kč (neplátce DPH) za kácení a bezpečnostní řez lip, uhrazena dne 23. 5. 2022 výpis č. 023 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 039 až č. 042)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-000139)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2022 (TKO, pes, poplatek z pobytu)
Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2022
Mzdová agenda - za období 9/2022 - rekapitulace mzdových nákladů
Odměňování členů zastupitelstva - platné do září 2022
Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce Krahulov byla schválena ZO dne 10. 6. 2022
Smlouva o dílo ze dne 9. 2. 2022, zhotovitel C PROJEKT s.r.o. IČO 04760956, předmět smlouvy "Zpracování dokumentace pro kanalizaci a ČOV Krahulov", cena díla 665 000 Kč bez DPH (804 650 Kč vč. DPH), dokončení díla do 09/2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 2. 2022
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva (obec jako prodávající) p. č. 5268 o výměře 2 995 m² ze dne 20. 4. 2022 (kupující T. K. nar. 1977) s právními účinky vkladu ke dni 9. 5. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 1. 12. do 18. 12. 2021, kupní cena ve výši 60 000 Kč uhrazena dne 28. 4. 2022 výpis č. 019 (ČS, a.s.)
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 22. 3. 2022 (obdarovaný Nemocnice Třebíč IČO 00839396), finanční dar ve výši 3 000 Kč (na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2022, dar vyplacen dne 25. 3. 2022 výpis č. 014 (ČS, a.s.)
Veřejnoprávní smlouva ze dne 12. 3. 2022 uzavřena se spolkem SDH Krahulov, z.s. IČO 64268519, neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč na spolkovou činnost, žádost ze dne 8. 2. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2022, dotace vyplacena dne 19. 3. 2022 výpis č. 013 (ČS, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 1. 2023
Dohody o provedení práce:
- ze dne 10. 6. 2022 (stavba dřevěné konstrukce skladu na obecní stroje, J. K. nar. 1975), od 10. 6. 2022 do 30. 6. 2022 sjednána odměna 330 Kč/hod, vyplacena částka 3 630 Kč dne 15. 7. 2022 VPD č. 22-701-00104
- ze dne 1. 5. 2022 (sečení trávy, úklid obce a okolí, V. B. nar. 2001), od 1. 5. 2022 do 14. 6. 2022 sjednána odměna 130 Kč/hod, vyplacena částka 4 160 Kč dne 7. 7. 2022 výpis č. 030 (ČS, a.s.)
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
- ze dne 14. 12. 2021
- ze dne 8. 2. 2022, 8. 3. 2022, 19. 4. 2022, 10. 5. 2022, 10. 6. 2022, 30. 8. 2022