

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 99531/2023 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Krahulov

se sídlem Krahulov 41, 675 21 Okříšky, IČO 00377961
za rok **2023**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 26. října 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 Krahulov
Krahulov 41
675 21 Okříšky

Přezkoumané období:

1. ledna 2023 - 30. září 2023

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20235311880

Ing. Žaneta Hanusová

- kontrolor:
pověření číslo: 20235337411

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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. října 2023

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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 11. do 30. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2022, zveřejněn dne 25. 11. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 6. 1. 2023, zveřejněno dne 2. 2. 2023
- č. 2 dne 15. 3. 2023, zveřejněno dne 5. 4. 2023
- č. 3 dne 17. 4. 2023, zveřejněno dne 10. 5. 2023
- č. 4 dne 18. 5. 2023, zveřejněno dne 7. 6. 2023
- č. 5 dne 2. 6. 2023, zveřejněno dne 30. 6. 2023
- č. 6 dne 7. 7. 2023, zveřejněno dne 3. 8. 2023
- č. 7 dne 22. 8. 2023, zveřejněno dne 11. 9. 2023
- č. 8 dne 20. 9. 2023, zveřejněno dne 11. 10. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 2. do 31. 3. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00089)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 23-010-00001 až 23-010-00004)

Faktury:

- č. 202300561 ze dne 18. 5. 2023 (KDF č. (KDF č. 23-001-00045) dodavatel B TECHNIK s.r.o. IČO 60715456 na částku 8 687 Kč vč. DPH za nákup nůžek STIHL (6 336,50 Kč) a 2 ks přílby (1 175,25 Kč/ks), uhrazena dne 19. 5. 2023 výpis č. 023 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028127 a na účet 501 (902), inv. č. 902066/1 a č. 902066/2
- č. 202300611 ze dne 30. 5. 2023 (KDF č. 23-001-00044) dodavatel B TECHNIK s.r.o. IČO 60715456 na částku 17 025 Kč vč. DPH za nákup křovinořezu STIHL (16 386 Kč) a ostatního materiálu (639 Kč), uhrazena dne 31. 5. 2023 výpis č. 025 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028128 a na účet 501
- č. 202300613 ze dne 30. 5. 2023 (KDF č. 23-001-00043) dodavatel B TECHNIK s.r.o. IČO 60715456 na částku 135 841 Kč vč. DPH za nákup žacího traktoru, uhrazena dne 31. 5. 2023 výpis č. 025 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 022008
- č. 20230084 ze dne 28. 6. 2023 (KDF č. 23-001-00050) dodavatel Ing. Martin Knápek IČO 76187853 na částku 9 797,49 Kč vč. DPH za nákup venkovní vitríny, uhrazena dne 29. 6. 2023 výpis č. 030 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028129

- č. 0052/2023 ze dne 22. 9. 2023 (KDF č. 23-001-00083) dodavatel Opravy komunikací Vysočina IČO 10804048 na částku 217 800 Kč vč. DPH za opravu místních komunikací tryskovou metodou, uhrazena dne 22. 9. 2023 výpis č. 43 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 511 Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČS, a.s., ČNB - běžný účet, ČS, a.s. - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc září 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 040 ze dne 1. 9. 2023 až č. 044 ze dne 30. 9. 2023)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-000139)

Pokladní doklady:

- za měsíc srpen a září 2023 (pokladní doklady č. 23-701-00104 až 23-701-000139)

- výdajový pokladní doklad č. 23-701-00130 ze dne 18. 9. 2023 na částku 17 118 Kč, daňový doklad č. 20023272 dodavatel WEBTIP s.r.o. IČO 26384957 za nákup nůžkového stanu 2 ks (8 559 Kč/ks), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 028130 a č. 028131

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, pes)

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - za období 9/2023 - rekapitulace mzdových nákladů

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2023

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 5. 4. 2023, zhotovitel MBM TRADE CZ, s.r.o. IČO 25507222, předmět smlouvy "Novostavba komunikací a IS pro výstavbu RD v obci Krahulov", cena díla 1 677 965,58 Kč bez DPH (2 030 338,35 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 9. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 4. 2023

- faktura č. 2326159 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 23-001-00066) na částku 1 976 915,96 Kč vč. DPH za práce na akci "Novostavba komunikací a IS pro výstavbu RD v obci Krahulov", uhrazena dne 12. 7. 2023 výpis č. 032 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) p. č. 1185/1 o výměře 231 m², p.č. 1185/5 o výměře 321 m², p.č. 1185/13 o výměře 252 m² a p.č. 1185/15 o výměře 1 156 m² v k.ú. Krahulov ze dne 15. 9. 2023 (kupující Kraj Vysočina IČO 70890749) s právními účinky vkladu ke dni 27. 9. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 2. 6. do 20. 6. 2023, kupní cena bude uhrazena do 30 dnů po obdržení vyrozumění o provedení vkladu

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 2. 1. 2023 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 3 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, dar vyplacen dne 7. 1. 2023 výpis č. 1 (ČS a.s.)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 9. 1. 2023 (obdarovaný Vrátko, z.s. IČO 00377961), finanční dar ve výši 3 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, dar vyplacen dne 12. 1. 2023 výpis č. 2 (ČS a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0271 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 25. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Novostavba komunikací a IS pro výstavbu RD v obci Krahulov - SO 400 veřejné osvětlení“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 9. 2023

- faktura č. 23010667 ze dne 15. 6. 2023 (KDF č. 23-001-00055) dodavatel ZMES, s.r.o. IČO 43371833 na částku 333 427,60 Kč vč. DPH za "Krahulov VO v lokalitě Na Stráni" (dle objednávky ze dne 15. 2. 2023), uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 029 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 021043

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva ze dne 20. 3. 2023 uzavřena se spolkem SDH Krahulov, z.s. IČO 64268519, neinvestiční dotace

ve výši 20 000 Kč na spolkovou činnost, žádost ze dne 23. 1. 2023, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2023, dotace vyplacena dne 28. 3. 2023 výpis č. 015 (ČS a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 1. 2024
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 14. 12. 2022

- ze dne 7. 2. 2023, 14. 3. 2023, 4. 4. 2023, 30. 5. 2023, 27. 6. 2023, 12. 9. 2023