

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice

se sídlem Moravecké Pavlovice 2, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599603
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. března 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. dubna 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 12. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Moravecké Pavlovice
Moravecké Pavlovice 2
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235041762
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_1

Lenka Malcová

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Josef Havránek - starosta
Věra Sedláková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,74 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,77 %
Ukazatel likvidity	33,05

Komentář: Stav závazků ke dni 31. 12. 2022 činil 255 929,68

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	16,09 %
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. dubna 2023

Lenka Malcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Moravecké Pavlovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách od 10. 11. 2021 do 31. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2021, zveřejněn dne 15. 12. 2021 na internetových stránkách obce a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018)

- č. 2/2022 dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 9. 3. 2022

- č. 4/2022 dne 15. 3. 2022, zveřejněno dne 16. 3. 2022

- č. 10/2022 dne 22. 8. 2022, zveřejněno dne 7. 9. 2022

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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 5. 2022 do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2022 na internetových stránkách obce a 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 31. 12. 2022 (výkaz zpracován ke dni 24. 1. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022 (výkaz zpracován ke dni 7. 2. 2023)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (výkaz zpracován ke dni 7. 2. 2023)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (příloha zpracována ke dni 7. 2. 2023)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-0001 až č. 22-001-00163)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (0 faktur)

Faktura

- č. VF2022013 ze dne 15. 5. 2022 (KDF č. 22-001-00063) dodavatel Stavo-Jaroš, s.r.o. IČO 05386861 na částku 19 844 Kč vč. DPH za zemní práce na obecní cestě u kontejnerů v obci Habří, uhrazena dne 13. 6. 2022 výpis č. 74 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. FV2206257 ze dne 13. 5. 2022 (KDF č. 22-800-00072) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 12 511 Kč vč. DPH roční udržovací poplatek za ALIS-UIS 2022, uhrazena dne 2. 6. 2022 výpis č. 72 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2022022 ze dne 12. 9. 2022 (KDF č. 22-001-0014) dodavatel VONEŠ - STAVBY s.r.o. IČO 02745356 na částku 250 015,04 Kč vč. DPH za opravu střechy OÚ, uhrazena zálohou dne 16. 3. 2022 v částce 100 000 Kč výpis č. 37 (KB a.s.), dne 10. 5. 2022 v částce 100 000 Kč výpis č. 60 (KB a.s.) a dne 13. 9. 2022 v částce 50 015,04 Kč výpis č. 100 (KB a.s.), zaúčtována na účet 511

- č. 122062 ze dne 30. 11. 2022 (KDF č. 22-001-00148) dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o. IČO 28149726 na částku 81 058 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace část Habří, uhrazena dne 5. 12. 2022 výpis č. 130 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2022021 ze dne 31. 12. 2022 (KDF č. 22-001-00160) dodavatel VONEŠ - STAVBY s.r.o. IČO 02745356 na částku 342 883,75 Kč vč. DPH na rekonstrukci klubovny a kuchyně, uhrazena zálohou dne 28. 2. 2022 v částce 30 000 Kč výpis č. 27 (KB a.s.), zálohou v částce 100 000 Kč dne 2. 3. 2022 výpis č. 29 (KB a.s.), zálohou v částce 70 000 Kč dne 8. 3. 2022

výpis č. 32 (KB a.s.) a dne 16. 3. 2022 v částce 142 883,75 Kč výpis č. 37 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2022035 ze dne 29. 12. 2022 (KDF č. 22-001-00161) dodavatel VONEŠ - STAVBY s.r.o. IČO 02745356 na částku 181 397,15 Kč vč. DPH za vybavení klubovny, uhrazena zálohou dne 13. 9. 2022 v částce 100 000 Kč výpis č. 100 (KB a.s.) a dne 30. 12. 2022 v částce 81 397,15 Kč výpis č. 139 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 v částce 71 535 Kč, na účet 558 (028) v částce 70 537,15 Kč inv.č. 028076, 028077, 028078, 028079, 028080, 028081 a na účet 501 (902) v částce 39 325 Kč

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. úvěrový účet Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00014)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady uč. 22-701-00012 až 22-701-00013)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc leden až prosinec 2022, mzdové listy za rok 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro období říjen až prosinec 2022, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0455 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 22. 9. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místní komunikace Habří“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 12. 2022

- faktura č. 122052 ze dne 21. 9. 2022 (KDF č. 22-001-00126) dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o. IČO 28149726 na částku 436 351 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace, uhrazena dne 24. 10. 2022 v částce 300 000 Kč výpis č. 112 (KB a.s.) a 25. 10. 2022 v částce 136 351 Kč, výpis č. 113 (KB a.s.) zaúčtováno na účet 511

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 5. 2022 (sečení veřejného prostranství, os. č. 10), za květen 2022 sjednána odměna 960 Kč, vyplacena dne 1. 6. 2022 výpis č. 71 (KB, a.s.)

- ze dne 1. 5. 2022 (vyžínání veřejného prostranství, os. č. 16), za květen 2022 sjednána odměna 480 Kč, vyplacena dne 1. 6. 2022 výpis č. 71 (KB, a.s.)

- ze dne 1. 11. 2022 (úklid OÚ, os. č. 20), za listopad 2022 sjednána odměna 1 770 Kč, vyplacena dne 1. 12. 2022 výpis č. 129 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 2., 11. 5., 10. 6., 6. 9., 19. 10. a 14. 12. 2022