

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **PAVLOVICE**

**IČ: 00508471**

**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Pavlovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.09.2022
- 01.06.2023

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Pavlovice**  
Pavlovice 65  
258 01 Vlašim

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Jan Dufala** - starosta  
**Jitka Kadlecová** - místostarostka  
**Iveta Měchurová** - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 01.06.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2021 a 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 31.12.2019, zveřejněn dne 31.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- návrh zveřejněn ve dnech 13.12.2021 - 31.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.12.2021 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý "z vlastních zdrojů", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 31.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 11.3.2022, zveřejněno dne 14.3.2022
- č. 2 dne 24.6.2022, zveřejněno dne 24.6.2022
- č. 3 dne 29.8.2022, zveřejněno dne 30.8.2022
- č. 5 dne 21.10.2022, zveřejněno dne 21.10.2022
- č. 6 dne 2.12.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 7 dne 31.12.2022, zveřejněno dne 31.12.2022
- schváleno starostou obce:
- č. 4 dne 30.9.2022, zveřejněno dne 3.10.2022

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 31.5.2022 - 24.6.2022 (dle doložky)

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.6.2022 odeslán 13.7.2022
- k 31.8.2022 odeslán 8.9.2022
- k 31.12.2022 odeslán 26.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2022 odeslán 13.7.2022
- k 31.12.2022 odeslán 1.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.6.2022 odeslána 13.7.2022
- k 31.12.2022, odeslána 1.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022 odeslána 13.7.2022
- k 31.12.2022 odeslána 1.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 6/2022, 12/2022

### **Účetní deník**

- dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- poř. č. 1 až č. 164

### **Kniha odeslaných faktur**

- poř. č. 2022001 až č. 2022100

### **Faktura**

- došlé č. 57 až č. 75, č. 141 až č. 164

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 325490319/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 6 za období 1.6.2022 - 30.6.2022, č. 12 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 94-12311121/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 3.6.2022 až č. 14 ze dne 30.6.2022, č. 29 ze dne 5.12.2022 až č. 30 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 334384489/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr), č. 012 za období 1.12.2022 - 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- vnitřní - č. 60001, 60002, 60005, 60007, 60009, 60010, 60012, 60021, 60022
- opravný - č. 900001
- k účtu č. 325490319/0800 - č. 30089 až č. 30104, č. 30174 až č. 30186
- k účtu č. 94-12311121/0710 - č. 40012 až č. 40014, č. 40029 až č. 40030
- k pokladně - č. 20016 až č. 20018, č. 20034 až č. 20037
- předpisy faktur došlých - č. 10057 až č. 10075, č. 10031 až č. 10034

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 6/2022, 12/2022
- skonto pokladní hotovosti dne 21.9.2022 v 8 hodin 11 minut k dokladu č. V51 ze dne 21.9.2022 činilo Kč 25.298,00, shodně na zápis v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- výdajové - č. V31 ze dne 10.6.2022 až č. V38 ze dne 30.6.2022, č. V69 ze dne 7.12.2022 až č. V75 ze dne 31.12.2022
- příjmové - č. P22 ze dne 30.6.2022 až č. P23 ze dne 30.6.2022, č. P35 ze dne 7.12.2022 až č. P36 ze dne 31.12.2022

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu Fenix (poplatek ze psů, komunální odpad)

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Fenix

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

### **Mzdová agenda**

- přehledy mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- přehled mezd za období 11 a 12/2022 (neuvolněný starosta, místostarosta, předsedové výborů)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 24.6.2022

### **Darovací smlouvy**

- č. E/2022/1 ze dne 20.5.2022 uzavřená s dárce - fyzickou osobou, předmět - finanční dar ve výši Kč 10.000,00

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6020880/1 ze dne 12.1.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 2469 a 2464/2 v k.ú. Pavlovice, zřízeno úplatně Kč 4.200,00, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6017618/1 ze dne 3.3.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 2507/2 v k.ú. Pavlovice, zřízeno úplatně Kč 5.000,00, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 8.5.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.5.2022 v rozsahu 300 hodin (sekání trávy)

- ze dne 1.4.2022 v rozsahu 300 hodin (práce knihovnice v místní knihovně)
- ze dne 1.3.2022 v rozsahu 300 hodin (úklid chodníků)

#### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 14.12.2022 dodavatel Technické služby Vlašim, IČ 62958283, předmět - motorové vozidlo Valpadana typ DV 30, VIN DV30L40558, RZ SO22151, kupní cena Kč 190.000,00 bez DPH (tj. Kč 229.900,00 vč. DPH)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "nákup malotraktoru" (poptávkové řízení), k faktuře č. 10171328 ze dne 14.12.2022, dodavatel Technické služby Vlašim, s.r.o., IČ 62958283, předmět - motorové vozidlo - traktor Valpadana VIN DV30L40558, SPZ S022151 včetně příslušenství v ceně Kč 190.000,00 bez DPH (tj. Kč 229.900,00 vč. DPH), zejména: informace starosty o provedení průzkumu trhu (telefonicky, emailem ze dne 24.11.2022, oslovení 3 dodavatelé), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 2.12.2022 (výběr dodavatele - jediný zájemce)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 31.12.2021, 4.2., 11.3., 1.4., 6.5., 24.6., 29.8., 21.10., 2.12., 31.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Pavlovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>4,67 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>13,95 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 700 000,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pavlovice 01.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Jan Dufala, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jan Dufala  
starosta obce Pavlovice

.....  
dne 01.06.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Pavlovice	Ing. Jan Dufala