

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 96404/2022 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Petráveč

se sídlem Petráveč 40, 594 01 Velké Meziříčí, IČO 00842559
za rok **2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 15. listopadu 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 Petráveč
Petráveč 40
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumané období:

1. ledna 2022 - 30. září 2022

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jiří Pejcha
pověření číslo: 20225033744_1

Podklady předložili:

Miloš Kratochvíl - starosta
Antonín Novotný - místostarosta
Božena Dresslerová - 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 Petráveč **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

P ř e d m ě t : Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

P r á v n í p ř e d p i s : Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 73 - Odměny členům zastupitelstva nebyly vypláceny měsíčně ve výši a za podmínek, které stanoví prováděcí právní předpis

Dle kontrolního zjištění obec chybně stanovila měsíční odměnu starosty obce od 1. 1. 2022 s ohledem na počet obyvatel s trvalým bydlištěm v obci. Ministerstvo vnitra ČR na straně 17 metodického doporučení č. 5.5. – Odměňování a ostatní související nároky a peněžité plnění členů zastupitelstva obce odkazuje na údaje ze systému, jejichž je správcem (Informační servis – Statistiky (viz www.mvcr.cz/clanek/statistiky-pocty-obyvatel-v-obcich.aspx)) a počet obyvatel s trvalým bydlištěm k 1. 1. 2022 nesouhlasí s deklarovaným počtem obyvatel územním samosprávným celkem. Dle výše uvedeného odkazu počet obyvatel obce nepřekročil 300 osob, přesto obec stanovila odměnu za výkon funkce v druhém pásmu tzn. od 301 obyvatel. Při určení výše odměny člena zastupitelstva obce se vychází z počtu obyvatel obce, kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce a ke změně odměny v průběhu volebního období dochází pouze za předpokladu, že se změní počet obyvatel obce o více než 20 %. Odměna ve změněné výši pak náleží od 1. ledna následujícího kalendářního roku.

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

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

Kontrolou inventurního soupisu k účtu 031 - Pozemky k rozvahovému dni byl zjištěn rozdíl mezi stavem v účetnictví a stavem v evidenci pozemků. Účet 031 vykazuje rozdíl ve výši 764,16 Kč. Uvedený rozdíl nebyl doložen.

Kontrolou inventurního soupisu k účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k rozvahovému dni byl zjištěn rozdíl mezi stavem v účetnictví a stavem v majetkové evidenci. Účet 403 vykazuje rozdíl 250.000,- Kč. Uvedený rozdíl nebyl doložen.

Nenapraveno

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.

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při **konečném přezkoumání**.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. listopadu 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petráveč byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 10. do 15. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn dne 15. 12. 2021 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 obce:

- č. 1 dne 23. 3. 2022, zveřejněno dne 13. 4. 2022

- č. 2 dne 6. 6. 2022, zveřejněno dne 4. 7. 2022

- č. 3 dne 13. 7. 2022, zveřejněno dne 4. 8. 2022

- č. 4 dne 15. 8. 2022, zveřejněno dne 5. 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 29. 4. do 17. 5. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 5. 2022 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. 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. 1 až 98)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 4)

Faktura č. 22-116-05063 ze dne 13. 5. 2022 (KDF č. 54) dodavatel HECHT MOTORS s.r.o. IČO 61461681 na částku 10 719 Kč vč. DPH za nákup motorové sekačky s pojezdem, uhrazena dne 23. 5. 2022 výpis č. 5 (MMB), zaúčtováno na účet 558 (028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČNB, MMB - spořicí, MMB - běžný, UCB a.s.)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu vedenému k účtu u Moneta money bank č. 8)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 80)

Pokladní doklady - za měsíc září 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 71 až 80)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022 (u účtů 031, 028, 042 a 902)

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2022

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 22. 8. 2022 (prodávající VIAGEM a.s., IČO: 04817320) s právními účinky vkladu ke dni 12. 9. 2022, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2022, kupní cena ve výši 35 890 Kč uhrazena dne 15. 8. 2022 výpis č. 8 (MMB), zaúčtováno na účet 031

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 12. 1. 2022 (obdarovaný Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s. IČO 48896748), finanční dar ve výši 4 000 Kč (náklady na podporu a ochranu mládeže), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, dar vyplacen dne 17. 1. 2022 výpis č. 1 (MMB)

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 21. 1. 2022 (obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Velké Meziříčí IČO 48894591), finanční dar ve výši 6 000 Kč (náklady činnost oddílu

házené), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, dar vyplacen dne 17. 1. 2022 výpis č. 1 (MMB)

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 17. 5. 2021 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. 5. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2021, 16. 2., 17. 5. a 10. 8. 2022