



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Vlčí Habřina

IČ: 00274585

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

12.12.2022 jako dílčí přezkoumání
28.03.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 17. 8. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12. 12. 2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 28. 3. 2023.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Pavla Netolická

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Bartoš - starosta
Dagmar Kašparová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 28. 3. 2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

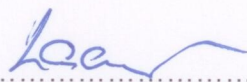
Dluh obce Vlčí Habřina nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

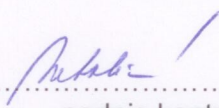
Vlčí Habřina dne 28. března 2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 28. 3. 2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlčí Habřina o počtu 9 stran převzal starosta Jaroslav Bartoš.

Jaroslav Bartoš

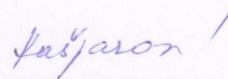
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Dagmar Kašparová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 28. 3. 2023

Vlčí Habřina dne 28. března 2023

Jaroslav Bartoš

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC ©
VLČÍ HABŘINA 104
533 41 Lázně Bohdaneč

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 1. 12. 2021 do 13. 1. 2021
Rozpočtová opatření	ZO schvaluje dne 24. 2. 2022 rozpočtové opatření č. 1, zveřejněno od 11. 3. 2022 ZO schvaluje dne 31. 3. 2022 rozpočtové opatření č. 2, zveřejněno od 20. 4. 2022 ZO schvaluje dne 28. 4. 2022 rozpočtové opatření č. 3, zveřejněno od 12. 5. 2022 ZO schvaluje dne 26. 5. 2022 rozpočtové opatření č. 4, zveřejněno od 20. 6. 2022 ZO schvaluje dne 30. 6. 2022 rozpočtové opatření č. 5, zveřejněno od 13. 7. 2022 ZO schvaluje dne 25. 8. 2022 rozpočtové opatření č. 6, zveřejněno od 23. 9. 2022 ZO schvaluje dne 15. 9. 2022 rozpočtové opatření č. 7, zveřejněno od 23. 9. 2022 ZO schvaluje dne 27. 10. 2022 rozpočtové opatření č. 8, zveřejněno od 10. 11. 2022 V pravomoci starosty obce dne 12. 12. 2022 rozpočtové opatření č. 9, zveřejněno od 14. 12. 2022 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2022 byl schválen usnesením ZO ze dne 16. 12. 2021 jako vyrovnaný v příjmové a výdajové části ve výši 4.800.800,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 1. 2022
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na období 2022 - 2025 návrh zveřejněn od 9. 2. 2021 - 25. 2. 2021 schválen usnesením ZO dne 25. 2. 2021 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách od 15. 3. 2021
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 20. 4. 2022 do 6. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 26. 5. 2022 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 6. 2022

Bankovní výpis	výpis BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 13127561/0100 k 30. 9. 2022 výpis BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-11316561/0710 k 30. 9. 2022, účtování za období 7-11/2022 Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2. 1. 2022 - účetní- internetové bankovníctví
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2022 byl zaúčtován dokladem č. 220002 ze dne 1. 1. 2022. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.
Faktura	DF č. 55, v. s. 221001175 ze dne 19. 7. 2022, splatnost do 29. 7. 2022 - Dufek s.r.o. - zásahová obuv v částce 50.900,- Kč, úhrada dne 26. 7. 2022 z účtu vedeného u KB, a. s., DF č.30, v. s. 3025122 ze dne 20. 4. 2022, splatnost do 5. 5. 2022 - N.O.P.O.Z.M. s.r.o. - komunální traktor v částce 1.085.046,-Kč, úhrada dne 28. 4. 2022 z účtu vedeného u KB Faktury došlé v číselné řadě 85 – 106, kontrola náležitostí a účtování předpsů
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2022 předložena
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2022 ze dne 30. 11. 2022 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2022 Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 17. 1. 2023 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2022 inventarizace zahájena 2. 1. 2023 a ukončena 16. 1. 2023
Kniha došlých faktur	v roce 2022 vedena ručně - v č. řadě 1 - 106
Kniha odeslaných faktur	v roce 2022 vedena ručně - v č. řadě 1 - 3
Mzdová agenda	vedena v programu Gordic
Odměňování členů zastupitelstva	Nová výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 20. 10. 2022 od 21. 10. 2022. Uvolněnému starostovi a místostarostovi města byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020 počet obyvatel k 1.1.2018 - 311 počet obyvatel k 1.1.2022 - 328 počet zastupitelů 7, uvolněná funkce starosty, ostatní funkce neuvolněné Ověřeno na mzdové listy za období 1-10/2022 vyplaceno ve schválené výši. Ověřeny poměry za 9-10/2022
Pokladní kniha (deník)	Ke dni dílčího přezkoumání vedena ručně v číselné řadě 1 - 56. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022.
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Účtový rozvrh	za rok 2022 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022 Hospodářský výsledek za rok 2021 byl schválen v rámci účetní závěrky dne 26. 5. 2022 a přeúčtován na účet 432 ve výši 2.504.723,85,- Kč účetním dokladem č. 630003 ze dne 27. 5. 2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 15. 8. 2022 na dar pro tělovýchovnou a kulturní činnost v obci Vlčí Habřina ve výši 10.000,- Kč. Přijetí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 25. 8. 2022. Darovací smlouva ze dne 12. 8. 2022 na dar pro tělovýchovnou a kulturní činnost v obci Vlčí Habřina ve výši 5.000,- Kč. Přijetí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 25. 8. 2022. Darovací smlouva ze dne 29. 7. 2022 pro Český svaz včelařů z.s. ve výši 2.000,-Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 28. 7. 2022.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1. 1. 2022 do 31. 12.2022 - úklid prostor Obecního úřadu ve Vlčí Habřině
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 1. 2022 na dobu určitou - účetní obce DPP ze dne 1. 1. 2022 na dobu určitou - odborná příprava členů JSDH, kontrola provádění údržby, kontrola a zkoušení požární techniky a jejich věcných prostředků DPP ze dne 7. 9. 2022 do 19. 9. 2022 - kompletace a distribuce hlasovacích lístků DPP ze dne 30. 9. 2022 do 3. 10. 2022 - úklid volební místnosti DPP ze dne 19. 9. 2022 do 30. 9. 2022 - příprava volební místnosti DPP ze dne 1. 8. 2022 na dobu určitou - organizační zajištění voleb
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva uzavřená dne 29. 4. 2022 na dobu určitou do 31. 8. 2022 - pomocný dělník VPP, dodatek č.1 ze dne 31. 8. 2022; platový výměr s účinností od 1. 5. 2022, 1. 9. 2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH z rozpočtu PK na r. 2022 ev. č. OKŘ/22/21884 ze dne 16. 5. 2022 na pořízení zásahové obuvi (pol. 4122) - neinvestiční dotace poskytnuta do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 16.800,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 28. 4. 2022. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2022, vyúčtováno dne 27. 7. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové skutečné náklady 50.900,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z PK v rámci POV ze dne 11. 7. 2022 na "Komunální traktor" (pol. 4122) - investiční dotace poskytnuta ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2022, max. však ve výši 200.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 26. 5. 2022. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2022, vyúčtováno dne 28. 7. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci 1.085.046,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH z rozpočtu PK na r. 2022 - II.kolo ev. č. OKŘ/22/24219 ze dne 7. 10. 2022 na pořízení staršího dopravního automobilu, včetně nezbytných

	oprav a úprav (pol. 4122) - investiční dotace poskytnuta do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 100.000,- Kč, přijetí dotace schváleno usnesením ZO ze dne 15. 9. 2022. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2022, vyúčtováno dne 26. 10. 2022, čerpáno v plné výši. Celkové skutečné náklady 150.000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-67 ze dne 30. 8. 2022 bylo přijato ve výši 48 000,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno ve výši 41 857,22,- Kč, vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 6 142,78,- Kč ze dne 18. 1. 2023 z účtu ČNB. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10. 11. 2022 bylo přijato ve výši 9 400,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno ve výši 5 773,07,- Kč, vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 3 626,93,- Kč ze dne 18. 1. 2023 z účtu ČNB. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřená žádná nájemní smlouva
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2022 na koupi auta Volkswagen Transporter od obce Rohovládova Bělá - schválena usnesením ZO dne 2. 5. 2022 - zařazeno do majetku dokladem č. 410003 ve výši 150 000,- Kč - na účet 022 Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2022 na prodej auta Ford Transit obci Rohovládova Bělá - schválena usnesením ZO dne 2. 5. 2022 - vyřazeno z majetku dokladem č. 420002 z účtu 028 ve výši 20 000,- Kč
Smlouvy ostatní	usnesením ZO dne 26. 10. 2022 byl schválen vklad ve výši 1,5 mil do konzervativního fondu - převod z ČNB dne 25. 11. 2022 do investičního fondu GENERALI INVESTMENTS CEE, investiční společnost a.s.- účet zřízený pro obec na základě smlouvy z roku 2008 a vklad úročený dle nového dodatku ze dne 7. 12. 2022
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice cestovní náhrady směrnice od 1.1. 2022 směrnice pro časové rozlišování směrnice o evidenci majetku směrnice o finanční kontrole směrnice o inventarizaci směrnice o oběhu účetních dokladů Odpisový plán Směrnice o opravných položkách Směrnice o podrozvaze Směrnice o reálné hodnotě
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022 ze dne 27. 1. 2022 - DPP se zastupiteli ze dne 24. 2. 2022 - RO č.1, ze dne 31. 3. 2022 - RO č.2, ze dne 28. 4. 2022 - dotace PK, dotace POV, darovací smlouva, RO č.3

	ze dne 26. 5. 2022 - účetní závěrka za rok 2021, závěrečný účet obce za rok 2021 ze dne 30. 6. 2022 - RO č.4 ze dne 28. 7. 2022 - RO č.5 ze dne 25. 8. 2022 - darovací smlouva ze dne 15. 9. 2022 - dotace PK, RO č.6,7 ze dne 20. 10. 2022 - ustavující zasedání, funkce starosty uvolněná, RO č.8, darovací smlouva ze dne 26. 10. 2022 - vklad do konzervativního fondu ze dne 24. 11. 2022 - DPP se zastupitel na rok 2023 ze dne 19. 12. 2022 - rozpočet na rok 2023, odměny zastupitelů s účinností od 1. 1. 2023
DPPO	Daňové přiznání DPPO za rok 2021 předloženo - daňová povinnost ve výši 156.370,- Kč proúčtována na položku 1122 a OdPa 6399 / 5365 dokladem č. 63002 ze dne 11. 3. 2022.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis FV ze dne 15. 9. 2022 - kontrola smluv Zápis FV ze dne 14. 7. 2022 - kontrola prvotních dokladů Zápis FV ze dne 19. 5. 2022 - závěrečný účet, účetní závěrka Zápis KV ze dne 27. 4. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO Zápis KV ze dne 27. 7. 2022 - kontrola smluv, kontrola plnění usnesení ZO Zápis KV ze dne 20. 9. 2022 - kontrola plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů OZV č. 1/2021 na místní poplatky s platností od 1. 1. 2022 dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1345) a ze psů (položka 1341) evidence OZV zavedena
Účetní závěrka za rok 2021	schválena usnesením ZO ze dne 26. 5. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.