

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40611/2017/OK/7152

Č.j.: KUOK 234/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2017, IČ 70891532

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 12. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 3. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Pavlovice u Kojetína za rok 2017 dne 16. 11. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Pavlovice u Kojetína

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová
Ing. Eva Reková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Milan Lešikar - starosta
Jana Koutná - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2017

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 za období 12/2017 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 za období 12/2017 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 53 - 58 za období 12/2017 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 008 - 011 za období 8 - 11/2017 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 38 - 52 za období 8 - 11/2017 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 012 za období 12/2017 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 - 11 za období 8 - 11/2017 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 011 za období 11/2017 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 20. 3. 2017; obec - dárce; předmětem daru je finanční částka ve výši 5 000 Kč
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 2. 11. 2017; obec - obdarovaný; předmětem daru je finanční částka ve výši 3 000 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Pavlovice u Kojetína"; Písemná výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 1. 6. 2017 (odeslána e-mailem dne 1. 6. 2017 třem firmám); 3 x Oznámení jmenování členem komise na otevírání a hodnocení nabídek ze dne 5. 6. 2017; 2 doručené nabídky; Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 22. 6. 2017; Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 6. 2017; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 6. 2017; Zápis č. 4/2017 ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlovice u Kojetína ze dne 30. 6. 2017; e-mail ze dne 13. 7. 2017 (výsledek výběrového řízení)
- Faktura: došlá č. 17-001-00131 - 17-001-00154 za období 12/2017 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 17-001-00104 - 17-001-00130 za období 10 - 11/2017 včetně likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. 17-002-00001 - 17-002-00007 za období 1 - 11/2017 včetně likvidačních lístků
- Finanční výbor: Protokol o výsledku kontroly ze dne 1. 12. 2017
- Finanční výbor: Zpráva a protokoly o kontrolách provedených finančním výborem ze dne 28. 2. 2017, ze dne 9. 5. 2017, ze dne 23. 5. 2017, ze dne 30. 5. 2017, ze dne 31. 5. 2017, ze dne 22. 6. 2017, ze dne 31. 7. 2017 a ze dne 24. 8. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavený k 30. 11. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 23. 1. 2018; Plán inventur na rok 2017 ze dne 14. 12. 2017; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2017; Inventurní soupisy k 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Kontrolní výbor: Zápisy z kontroly ze dne 9. 2. 2017, ze dne 4. 5. 2017, ze dne 25. 9. 2017 a ze dne 16. 11. 2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce v období od 28. 11. 2017 do 15. 12. 2017; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 28. 11. 2017 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

