

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34358/2015/OKŘ-K/756

Č.j.: KUOK 1158/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2015, IČ 70891532

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 8. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 2. 2016.

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 2015 dne 5. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Pavlovice u Kojetína

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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 ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

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 2015

- **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 obce, 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.

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 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 12 z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 1 - 7 z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. za období leden až červenec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 002, 006 a 007 z běžného účtu obce vedeného u ČS, a. s. za období únor, červen a červenec 2015 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: č. 012 z běžného účtu obce vedeného u ČS, a. s. za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 44 - 48 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 008 - 012 z úvěrového účtu obce vedeného u ČS, a. s. za období srpen až prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 1 - 22 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období leden až červenec 2015 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 001 - 007 z úvěrového účtu obce vedeného u ČS, a. s. za období leden až červenec 2015 včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 11. 11. 2015 (finanční dar, obec "obdarovaný")
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací v obci Pavlovice u Kojetína" - 3 nacenění oprav komunikací (nabídky), zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Pavlovice u Kojetína konaného dne 16. 4. 2015 od 18:00 hodin (posouzení nabídek), smlouva o dílo ze dne 16. 4. 2015, faktura č. 150100004 ze dne 18. 5. 2015
- Faktura: vydaná č. 15-002-00001 - 15-002-00006 za období leden až červenec 2015 včetně zaúčtování
- Faktura: došlá č. 15-001-00144 - 15-001-00167 za období prosinec 2015 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 15-002-00006 - 15-002-00009 za období srpen až prosinec 2015 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 15-001-00063 - 15-001-00101 za období květen až červenec 2015 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur na rok 2015 ze dne 18. 12. 2015; protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Pavlovice u Kojetína ze dne 21. 12. 2015; inventurní soupisy účtů; protokoly o vyřazení; inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 21. 1. 2016
- Kniha došlých faktur: vedená v počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená v počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 23. 11. do 21. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 25. 2. do 20. 3. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2015
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 15-701-00636 - 15-701-00662 za období prosinec 2015 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 15-701-00252 - 15-701-00304 a 15-701-00406 - 15-701-00457 za období duben a červenec 2015 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená v počítači

- Protokoly o kontrolách provedených finančním výborem: ze dne 5. 11. a 19. 11. 2015
- Protokoly o kontrolách provedených finančním výborem: ze dne 27. 2., 28. 5. a 16. 7. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 5 ze dne 15. 7. 2015, č. 6 ze dne 28. 8. 2015 (schválena starostou obce), č. 7 ze dne 18. 9. 2015 (schváleno ZO), č. 8 ze dne 21. 10. 2015, č. 9 ze dne 26. 11. 2015 (schválena starostou obce), č. 10 ze dne 18. 12. 2015 (schváleno ZO), č. 11 ze dne 22. 12. 2015 (schváleno starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 16. 4. 2015 (schváleno ZO), č. 2/2015 ze dne 24. 4. 2015, č. 3/2015 ze dne 29. 5. 2015, č. 4/2015 ze dne 18. 6. 2015, č. 5/2015 ze dne 15. 7. 2015 (všechna schválena starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2015 zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2016 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2015 ze dne 18. 5. 2015; obec - poskytovatel; dotace ve výši 30 000 Kč TJ Pavlovice u Kojetína; schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2015; vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 17. 12. 2015; protokol o provedení veřejnoprávní kontroly ze dne 17. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2015 ze dne 1. 4. 2015; obec - poskytovatel; dotace ve výši 5 000 Kč Mysliveckému sdružení "Podlesí" Vitčice; schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2015; vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 14. 5. 2015; dotace v plné výši vyčerpána; protokol o provedení veřejnoprávní kontroly ze dne 22. 10. 2015
- Smlouvy nájemní: pachtovní smlouva ze dne 30. 9. 2015 (pozemky - orná půda, obec "propachtovatel")
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva ze dne 4. 5. 2015 (2 pozemky, obec "nabyvatel" nebo "povinný")
- Smlouvy o výpůjčce: smlouva o výpůjčce ze dne 30. 10. 2015 (drtič komunálního odpadu, obec "vypůjčitel")
- Účetní závěrka obce za rok 2014: schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 2., 20. 3., 16. 4. a 2. 7. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 9. a 18. 12. 2015
- Zápis z kontrol provedených kontrolním výborem: ze dne 12. 3. a 29. 6. 2015

- Zápisy z kontrol provedených kontrolním výborem: ze dne 27. 8. a 21. 12. 2015
- Závěrečný účet: za rok 2014 schválen ZO dne 20. 3. 2015 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 25. 2. do 20. 3. 2015
- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Pavlovice u Kojetína provedeného dle zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 17. 12. 2015
- Zprávy finančního výboru: ze dne 5. 3. a 19. 11. 2015
- Zprávy o výsledcích interního auditu obce Pavlovice u Kojetína dle zákona č. 320/2001 Sb.: ze dne 28. 5. a 16. 7. 2015.

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Pavlovice u Kojetína:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2015

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Pavlovice u Kojetína, 19. 2. 2016

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje


Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Pavlovice u Kojetína prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 19. 2. 2016.

Milan Lešíkar

.....
podpis

OBEC
PAVLOVICE U KOJETÍNA
798 30 Pavlovice u Kojetína 55
IČO: 70801532

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro obec Pavlovice u Kojetína
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly