

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/39042/2016/OK/756

Č.j.: KUOK 2080/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2016, IČ 70891532

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 11. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 5. 2017.

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 2016 dne 12. 10. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Pavlovice u Kojetína

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Otakar Štěpánek
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 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 2016

- **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 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 012 z úvěrového účtu obce vedeného u ČS, a. s. za období 12/2016 vč. protokolů zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 8 - 10 z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. za období 8 - 10/2016 vč. zaúčtování
- Bankovní výpis: č. 31- 46 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období 8 - 10/2016 vč. protokolů o zaúčtování

Bankovní výpis: č. 12 z běžného účtu obce vedeného u KB, a. s. za období 12/2016 vč. zaúčtování

Bankovní výpis: č. 009 elektronický z běžného účtu obce vedeného u ČS, a. s. za 12/2016 vč. protokolu zaúčtování

Bankovní výpis: č. 52 - 57 z běžného účtu obce vedeného u ČNB za období 12/2016 vč. protokolů o zaúčtování

Bankovní výpis: č. 007 elektronický z běžného účtu obce vedeného u ČS, a. s. za 10/2016 vč. protokolu zaúčtování

Bankovní výpis: č. 001 - 010 z úvěrového účtu obce vedeného u ČS, a. s. za období 8 - 10/2016 vč. protokolů zaúčtování

Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 24. 10. 2016 (finanční částka, obec "obdarovaný")

Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 14. 3. 2016 (finanční částka, obec "dárce")

Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 14. 10. 2016 (pozemky, obec "obdarovaná")

Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 20. 12. 2016 (finanční částka, obec "dárce")

Darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 20. 12. 2016 (finanční částka, obec "dárce")

Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci: Projektová dokumentace "Kanalizace pro obec Pavlovice u Kojetína"; seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 10. 3. 2016; zápis č. 1/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlovice u Kojetína, konaného dne 10. 3. 2016 od 18:00 hodin (schválení dodavatele); smlouva o dílo číslo IWWE/PD/2016/07/DK ze dne 16. 3. 2016

Faktura: došlá č. 16-001-00130 - 16-001-00149 za období 12/2016 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním

Faktura: došlá č. 16-001-00102 - 16-001-00120 za období 10/2016 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním

Faktura: vydaná č. 16-002-00001 - 16-002-00005 za období 2 - 10/2016 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním

Faktura: vydaná č. 16-002-00006 - 16-002-00007 za období 11 - 12/2016 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním

Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2016

Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur na rok 2016 ze dne 16. 12. 2016; protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Pavlovice u Kojetína ze dne 22. 12. 2016; inventurní soupisy účtů; protokoly o zařazení; inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 24. 1. 2017

Kniha došlých faktur: vedena na počítači

Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači

Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněný na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 29. 11. do 16. 12. 2016

Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2016

Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2016

Pokladní doklad: č. 16-701-00533 - 16-701-00566 za období 10/2016 vč. protokolu o zaúčtování

Pokladní doklad: č. 16-701-00614 - 16-701-00659 za období 12/2016 vč. protokolu o zaúčtování

Pokladní kniha (deník): vedena na počítači

Protokol o výsledcích interního auditu obce Pavlovice u Kojetína: ze dne 22. 12. 2016

Protokoly o kontrolách provedených finančním výborem: ze dne 24. 11., 30. 11., 22. 12. a 31. 12. 2016

Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2016

Rozpočtová opatření: č. 12 ze dne 15. 11. 2016, č. 13 ze dne 7. 12. 2016, č. 14 ze dne 20. 12. 2016 (všechna schválena starostou obce)

Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 28. 1. 2016, č. 2 ze dne 26. 2. 2016, č. 3 ze dne 18. 3. 2016 (všechna schválena starostou obce), č. 4 ze dne 21. 4. 2016 (schváleno ZO), č. 5 ze dne 2. 6. 2016, č. 6 ze dne 18. 7. 2016, č. 7 ze dne 10. 8. 2016, č. 8 ze dne 22. 8. 2016, č. 9 ze dne 20. 9. 2016, č. 10 ze dne 3. 10. 2016, č. 11 ze dne 21. 10. 2016 (všechna schválena starostou obce); změny rozpisu rozpočtu: č. 1 ze dne 26. 5. 2016, č. 2 ze dne 15. 7. 2016 (schváleny starostou obce)

Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2019

Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016

Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2016

Schválený rozpočet: na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2016 ze dne 31. 3. 2016 (Tělovýchovná jednota Pavlovice u Kojetína, z. s. "příjemce", obec "poskytovatel"); vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 14. 12. 2016; protokol o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 22. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2016 ze dne 28. 4. 2016 (Myslivecký spolek Podlesí Vitčice, z. s. "příjemce", obec "poskytovatel"); vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 27. 9. 2016; protokol o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 24. 11. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 10. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 7. a 8. října 2016, ÚZ 98 193; doklady o čerpání a zaúčtování dotace; předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 15. 11. 2016; finanční vypořádání dotace ze dne 18. 1. 2017; výpis z účtu u banky ze dne 18. 1. 2017 - vratka nedočerpané dotace

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 10. 6. 2016 (pozemky, obec "prodávající")

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva ze dne 7. 12. 2016 (pozemky, obec "kupující")

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva ze dne 2. 11. 2016 (pozemky)

Smlouvy o přijetí úvěru: dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru ze dne 14. 12. 2010 uzavřený dne 17. 10. 2016

Smlouvy o výpůjčce: smlouva o výpůjčce ze dne 25. 10. 2016 (budova hasičské zbrojnice, obec "půjčitel")

Účetní závěrka obce za rok 2015: schválená zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016 a k 31. 10. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2016

Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016

Zápis z kontroly provedené kontrolním výborem: ze dne 7. 11. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 3., 21. 4., 15. 7., 10. 8., 14. 10. 2016

Zápisy z kontrol provedených kontrolním výborem: ze dne 25. 2., 26. 5. a 30. 8. 2016

Závěrečný účet: za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 31. 3. do 22. 4. 2016

Zpráva + protokoly o kontrolách provedených finančním výborem: ze dne 29. 2., 21. 4., 29. 6., 30. 6. a 12. 9. 2016

Zprávy o výsledcích interního auditu obce Pavlovice u Kojetína: ze dne 21. 4. a 16. 8. 2016.

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 nájemní a 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. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Kojetína za rok 2016

- **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 2015 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. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

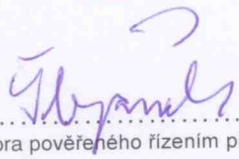
Pavlovice u Kojetína, 5. 5. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(25)


.....
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 dnů ode dne 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, Odbor 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 2016 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 5. 5. 2017.

Milan Lešikar

.....

.....
podpis

OBEC
PAVLOVICE U KOJETÍNA
798 30 Pavlovice u Kojetína 55
IČO: 70891532

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pavlovice u Kojetína

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.