

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PAVLOVICE

IČ: 00508471

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Pavlovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 9. 1. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.05.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pavlovice
Pavlovice 18
258 01 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Ing. Jan Dufala - starosta
Jitka Kadlecová - místostarostka
Ivana Slezáková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 25.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 a 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 31.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.12.2015 - 30.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 4.12.2015 jako schodkový, schodek „bude vyrovnán z vlastních zdrojů“

Rozpočtová opatření

- č. 1, 2, 3, 4, 5 schválena zastupitelstvem obce dne 4.3., 24.6., 30.9., 4.11., 31.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 27.5.2016 - 11.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2016 (datum odeslání 25.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 9.2.2017)

Rozvaha

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 9.2.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 9.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný na rok 2016

Kniha došlých faktur

- vedena v PC v tabulkách programu Excel (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC v tabulkách programu Excel (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 89 až č. 116

Bankovní výpis

- k účtu č. 325490319/0800, Česká spořitelna, a.s., (ZBÚ), výpis č. 010 za období 1.10.2016 - 31.10.2016 až výpis č. 012 za období 1.12.2016 - 31.12.2016
- k účtu č. 334384489/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr), výpis č. 010 za období 1.10.2016 - 31.10.2016 až výpis č. 012 za období 1.12.2016 - 31.12.2016
- k účtu č. 94-12311121/0710, Česká národní banka, výpis č. 19 ze dne 4.10.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně - č. 20010 až č. 20021, č. 30010 až č. 30012
- k účtu č. 325490319/0800 - č. 40132 až č. 40165
- k účtu č. 94-12311121/0710 - č. 50020 až č. 50026

Pokladní kniha (deník)

- za období 10/2016 - 12/2016

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P18 ze dne 25.11.2016 až č. P21 ze dne 30.12.2016
- výdajové pokladní doklady č. V46 ze dne 1.10.2016 až č. V61 ze dne 30.12.2016

Evidence majetku

- vedena v programu Helios, Fenix k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace r. 2016 (Plán inventur na rok 2016 ze dne 15.9.2016, včetně seznamu inventurních soupisů, prezenční listina účastníků školení včetně podpisových vzorů ze dne 11.11.2016, inventurní soupisy majetku k 31.12.2016, Inventarizační zpráva obce za rok 2016 ze dne 20.1.2017 a příloha k inventarizační zprávě - srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů)

Mzdová agenda

- mzdový list r. 2016 (p. V.D. a pí I.S.) k dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy r. 2016 - neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka (výše stanovených měsíčních odměn)
- výplatnice mezd za období 10/2016 (včetně podpisů osob svědčících o převzetí hotovosti)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 12.7.2016, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 14.6.2016, zhotovitel Tomáš Benda, Pavlovice, předmět díla "Oprava chodníku Pavlovice podél komunikace II. třídy č. 125" v ceně díla Kč 435.139,- s termínem plnění do 31.7.2016. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2016.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 7.11.2016 (obec kupující) uzavřená s pí A.S. a V.Š. na pořízení parcely č. 133/3 o výměře 3 m² v k.ú. Pavlovice u Vlašimi v ceně Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2016.

Darovací smlouvy

- č.j. 066206/2016/KUSK ze dne 8.6.2016 (obec obdarovaná) uzavřená se Středočeským krajem na pozemky p.č. 2521/2, 2521/3, 2521/5, 2521/6 vše v k.ú. Pavlovice u Vlašimi.
- ze dne 30.6.2016 (obec obdarovaná) uzavřená s pí I.T. na kanalizační stoku B1 v délce 143 m² DN 100 mm a vodovodní řad 2-1 v délce 144 m DN 60 v lokalitě "U Křížků" na pozemcích p.č. 342/6 a 342/11 v k.ú. Pavlovice u Vlašimi
- ze dne 5.9.2016 (obec dárce) uzavřená s Římskokatolickou farností Vlašim v částce Kč 500,- na úhradu elektřiny spotřebované při topení ve farním kostele

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016 - p. V.D. v rozsahu 300 hodin (obsluha ČOV, sekání trávy v obci)
- ze dne 2.1.2016 - pí I.S. v rozsahu 20 hodin měsíčně (vedení účetnictví)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava chodníku Pavlovice podél komunikace II. třídy č. 125", zejména (výzvy k podání nabídky ze dne 21.4.2016 - elektronicky mail, 6 dodavatelů), cenové nabídky, zápis z hodnocení nabídek ze dne 13.5.2016 (hodnoceno 4 firmy), zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 13.5.2016 (výběr zhotovitele, podpis smlouvy) - kritérium ekonomické výhodnosti. Nabídková cena souhlasí na cenu uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 14.6.2016. Zakázka byla zadána v souladu s platným vnitřním předpisem - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ze dne 1.1.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 4.12.2015 (rozpočet r. 2016, 8.1., 5.2., 4.3., 8.4., 13.5., 24.6. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2015), 13.7., 26.8., 30.9., 4.11., 9.12., 31.12.2016

V kontrolovaném období obec Pavlovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

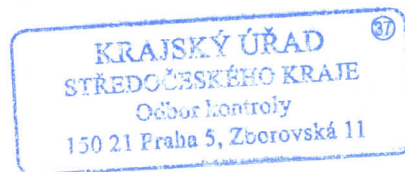
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 300 000,00 Kč.

Pavlovice 25. 5. 2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Dufala, starosta obce.

Ing. Jan Dufala
starosta obce Pavlovice



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Pavlovice	Ing. Jan Dufala