



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 51181/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce PAVLOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. listopadu 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 2016. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Pavlov
Na Návsi 88, 692 01 Pavlov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeněk Duhajský - starosta
Jaroslava Prágerová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 12. října 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 za rok 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolou předložených uzavřených smluvních vztahů bylo zjištěno, že ne ve všech smlouvách byla uvedena doložka stvrzující předchozí zveřejnění, schválení nebo souhlas, a to ve smyslu ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, jíž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny (např. Nájemní smlouva ze dne 25. 8. 2015 na nebytový prostor v č. p. 88, Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2015 - doložka neúplná)*

Pavlov, dne 11. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

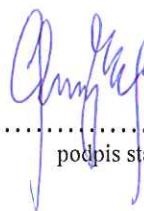
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Pavlov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Duhajský

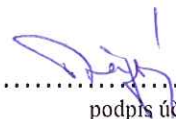
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jaroslava Prágerová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Obec Pavlov
Na Návsi 88, 692 01 Pavlov
IČO: 002 83 479
tel: 519 515 252

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015, Schválený rozpočet na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 10, Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtový výhled na rok 2016 až 2017
- Závěrečný účet za rok 2014, Účetní závěrka za rok 2014
- Bankovní výpis č. 116 ze dne 31. 8. 2015 u KB, Bankovní výpis č. 14 ze dne 8. 7. 2015 u ČNB
- Inventurní soupis majetku a závazků Mateřská škola Pavlov, příspěvková organizace za rok 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze 17. 12. 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015, Příloha k inv. zprávě - porovnání skutečností a účetnictví, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2015
- Mzdový list pracovníků s osobním č. 110 a 104 za období leden až říjen 2015, Mzdový list zaměstnance s os. č. 89 a 48 za rok 2015
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 50, 2, 96, 7, 20, 113 a 22 za období leden až prosinec 2015
- Pokladní kniha za měsíc září 2015, Pokladní kniha za měsíc prosinec 2015 včetně pokladních dokladů
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Inventarizační zpráva za rok 2015 Mateřská škola Pavlov, příspěvková organizace ze dne 29. 1. 2016, Plán inventur na rok 2015 Mateřská škola Pavlov, příspěvková organizace
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2015
- Pracovní smlouva včetně platového výměru od 1. 11. 2015 u zaměstnance s os. č. 89 a 48
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v budově č. p 88 ze dne 25. 8. 2015, Nájemní smlouva na nájem pozemků ostatní plocha p. č. 1196/36 ze dne 11. 6. 2015 (areál družstva)
- Smlouva o dílo č. S16-034-0060 k zakázce Oprava komunikace ul. Přehradní, u MŠ a U Hřbitova ze dne 30. 6. 2015, Dodatek č. 1 k SOD č. S16-034-0060 ze dne 25. 8. 2015, Dodatek č. 2 k SOD č. S16-034-0060 ze dne 24. 9. 2015
- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 482/241 ze dne 10. 8. 2015, Směnná smlouva s finančním vypořádáním k p. č. 5195/5 ze dne 12. 8. 2015, Směnná smlouva s finančním vypořádáním k p. č. 1141/3, 1141/4, 1141/5, 1141/6 a 1141/13 ze dne 10. 8. 2015, Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 5831/3 a 5831/4 ze dne 16. 11. 2015, Kupní smlouva na prodej pozemku 5192/17 ze dne 25. 11. 2015, Dodatek č. 1 ke směnné smlouvě uzavřené dne 10. 8. 2015 k p. č. 1196/32 se zemědělskou stavbou ze dne 23. 12. 2015
- Smlouva č. 9900082524/1/2015 o zřízení věcného břemene k p. č. 482/235 a 482/240 ze dne 24. 3. 2015, Smlouva o zřízení služebnosti k p. č. 482/197, 482/233 a 482/240 ze dne 23. 4. 2015, Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO 014330034566/001 ze dne 20. 10. 2015, Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO 014330034459/001 z 20. 10. 2015
- Záměr č. 6/2014 na prodej pozemku p. č. 482/241 ze dne 28. 11. 2014, Záměr č. 8/2015 na směnu pozemku p. č. 5195/5 ze dne 9. 6. 2015, Záměr na směnu pozemků p. č. 1141/3, 1141/4, 1141/5, 1141/6 a 1141/13 ze dne 9. 6. 2015, Záměr č. 4/2015 na prodej pozemku 5831/3 a 5831/4 ze dne 9. 6. 2015, Záměr č. 9/2015 na prodej pozemku 5192/17 ze dne 3. 9. 2015
- Protokol o zveřejnění zadávací dokumentace na VZ Pavlov - oprava komunikace ul. Přehradní a U MŠ, oprava komunikace ul. U Hřbitova ze dne 25. 5. 2015 včetně seznamu oslovených firem, Jmenování členů a náhradníků komise pro otevírání obálek s nabídkami a komise pro posouzení a hodnocení nabídek, Seznam doručených nabídek 6 firem, Protokol o otevírání obálek ze dne 11. 6. 2015, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 11. 6. 2015, Rozhodnutí a oznámení zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 29. 6. 2015
- Zápis z 2. zasedání ZO konaného dne 18. 12. 2014, Zápis z 1. zasedání ZO konaného dne 5. 2. 2015, Zápis z 2. zasedání ZO konaného dne 26. 3. 2015, Zápis z 3. zasedání ZO konaného dne 25. 6. 2015, Zápis ze 4. zasedání ZO konaného dne 21. 9. 2015, Zápis z 5. zasedání ZO konaného dne 17. 12. 2015