Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33163/2021/OK/7946
Č.j.: KUOK 807/2022
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11
Počet stran: 11
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2021

IČ 00301710

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 12. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 3. 2022.
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 Přerova za rok 2021 dne 9. 11. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Pavlovice u Přerova

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 1. 3. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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: Vlastimil Bia - starosta
Bc. Lada Tylichová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2021

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,14 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,15 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Pavlovice u Přerova k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2021

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2021 - schválení pravomoci pro radu obce provádět rozpočtová opatření
- Rozpočtová opatření: Usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2019 - schválení pravomoci pro radu obce provádět rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022 - zveřejněný na internetových stránkách obce - Obec - Obecní úřad - Rozpočet a finance od 13. 12. 2021, Usnesení zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022, Návrh rozpočtu obce na rok 2022 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 11. 11. 2021 do 22. 2. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce - Obec - Obecní úřad - Rozpočet a finance od 23. 12. 2020, Usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce na rok 2021, Návrh rozpočtu obce na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2023 - 2025 - zveřejněný na internetových stránkách obce - Obec - Obecní úřad - Rozpočet a finance od 13. 12. 2021, Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 8. 12. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2025, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2025 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 11. 11. 2021 do 22. 2. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024 - zveřejněný na internetových stránkách obce - Obec - Obecní úřad - Rozpočet a finance od 23. 12. 2020, Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 10. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2024 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 4. 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce - Obec - Obecní úřad - Rozpočet a finance od 12. 4. 2021, Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 23. 3. 2021 do 9. 4. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: k úvěrového účtu č. 632908199 vedenému u České spořitelny a. s., ke dni 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: transakční historie k běžnému účtu č. 1882950319 vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 31. 12. 2021, bankovní výpis č. 43 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2021, ABO-K internetové bankovnictví - zůstatek v EUR ke dni 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: transakční historie k běžnému účtu č. 1882950319 vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 30. 11. 2021, bankovní výpis č. 42 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2020, ABO-K internetové bankovnictví - zůstatek v EUR ke dni 30. 11. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 11. 2021
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci ze dne 13. 6. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku obce Pavlovice u Přerova k 31. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 20. 10. 2021, jehož součástí je Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku a Příloha č. 2 - inventarizační položky ostatní, Zápis ze školení inventarizační komise obce Pavlovice u Přerova ze dne 24. 11. 2021, Inventarizační zpráva - rok 2021 ze dne 18. 1. 2022 včetně Přílohy k inventarizační zprávě, Inventurní soupisy účtů
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01 - 10/2021
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2021, č. d. 300443 - 300478 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2021, č. d. 300421 - 300442 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 30. 11. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Usnesení zastupitelstva obce ze dne 8. 4. 2021 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 8. 4. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a mateřské školy Pavlovice u Přerova, okres Přerov ze dne 18. 10. 2002 (schválená zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2002), Dodatek č. 1

ke zřizovací listině schválený zastupitelstvem obce dne 8. 8. 2003, Dodatek č. 2 ke zřizovací listině schválený zastupitelstvem obce dne 22. 7. 2005, Dodatek č. 3 ke zřizovací listině schválený zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2009, Dodatek č. 4 ke Zřizovací listině Základní školy a Mateřské školy Pavlovice u Přerova, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 25. 2. 2021 - schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pavlovice u Přerova, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2020 a převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu a fondu odměn, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pavlovice u Přerova, p. o., ze dne 25. 2. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřská škole Pavlovice u Přerova ze dne 11. 2. 2021 - kontrolované období: 1. 11. 2020 - 31. 12. 2020, Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřská škole Pavlovice u Přerova ze dne 14. 10. 2021 - kontrolované období: 1. 1. 2021 - 30. 9. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřská škole Pavlovice u Přerova ze dne 14. 2. 2022 - kontrolované období: 1. 10. 2021 - 31. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 10. 11. 2021 mezi obcí Pavlovice u Přerova (dárce) a Domovem Alfreda Skeneho Pavlovice u Přerova, příspěvkovou organizací (obdarovaný), za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 15 000 Kč, Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 20. 11. 2021 - schválení poskytnutí daru, Transakční historie účtu vedeného u České spořitelny a. s. ze dne 11. 11. 2021 - úhrada daru, Účetní doklad č. 1009 ze dne 11. 11. 2021 - zaúčtování úhrady daru (výdaj součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2021)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Pavlovice u Přerova (pronajímatel) a Cetin, a. s. (nájemce) dne 14. 12. 2021 za účelem pronájmu nebytových prostor v budově č. p. 101, Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 1. 12. 2021 - schválení nájemní smlouvy, Záměr obce pronajmout nemovitost zveřejněný na elektronické úřední desce obce od 21. 10. 2021 do 5. 11. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 24. 6. 2021 za účelem nákupu pozemku parc. č. 263/1 o výměře 245 m2 v k. ú. Pavlovice u Přerova (obec jako "kupující"); Znalecký posudek č. 27-2021 ze dne 3. 6. 2021 k ocenění předmětného pozemku; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 20. 5. 2021 - schválení nákupu pozemku; Vyrozumění o provedeném vkladu – právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 28. 6. 2021; Úhrada kupní cenu - účetní doklad č. 600 ze dne 21. 6. 2021 včetně výpisu z účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 21. 6. 2021; Zařazení pozemku do majetku obce - účetní doklad č. 80037 ze dne 28. 6. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 2. 6. 2021 za účelem prodeje pozemku parc. č. 446/47 o výměře 60 m2 v k. ú. Pavlovice u Přerova (obec jako "prodávající"); Záměr obce prodat nemovitost zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce v době od 16. 3. 2021 do 21. 5. 2021; Znalecký posudek č. 24-2021 ze dne 29. 4. 2021 k ocenění předmětného pozemku; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 20. 5. 2021 - schválení prodeje pozemku; Vyrozumění o provedeném vkladu – právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 3. 6. 2021; Příjem prostředků - účetní doklad č. 532 ze dne 31. 5. 2021 včetně výpisu z účtu u České spořitelny, a. s.,

ze dne 31. 5. 2021; Vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 80030 ze dne 3. 6. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená mezi obcí Pavlovice u Přerova (první směňující) a fyzickou osobou (druhý směňující) dne 2. 6. 2021 za účelem směny pozemku parc. č. 2246/2 v k. ú. Pavlovice u Přerova za parc. č. 2255/20, Záměr obce prodat nebo směnit nemovitost zveřejněný na elektronické úřední desce obce v době od 12. 4. 2021 do 20. 5. 2021, Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 20. 5. 2021 - schválení směny pozemků, Vyrozumění o provedeném vkladu – právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 3. 6. 2021, Účetní doklad č. 80031 ze dne 3. 6. 2021 - zaúčtování vyřazení a zařazení pozemků z majetku a do majetku obce
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0632908199 uzavřená dne 26. 6. 2020 s Českou spořitelnou, a. s. (obec jako "dlužník"), Usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2020 - schválení smlouvy o úvěru č. 0632908199 s Českou spořitelnou, a. s., na pokrytí výdajů vyplývajících s plněním Plánu investičních akcí obce do konce roku 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495321139 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 3. 7. 2019 (obec jako "dlužník"), Elektronický bankovní výpis - transakční historie úvěru ke dni 30. 9. 2021 - zůstatek 0 Kč - úvěr splacen
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IZ-12-8002271/VB1 uzavřená dne 2. 12. 2021 s ČEZ Distribuce a. s., IČ 24729035 (obec jako strana "povinná") - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 12. 2021; Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 1. 12. 2021 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 1. 9. 2021, 22. 9. 2021, 20. 10. 2021, 1. 12. 2021 a 30. 12. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 25. 2. 2021, 30. 4. 2021, 21. 7. 2021
- Protokol o veřejnosprávní kontrole u obce Pavlovice u Přerova, kontrola nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 28. 1. 2022 - jako kontrolované období rok 2021
- Protokol o veřejnosprávní kontrole u obce Pavlovice u Přerova, kontrola nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 5. 2. 2021 - jako kontrolované období rok 2020
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 19. 5. 2021, 20. 9. 2021, 4. 11. 2021
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 1. 2021 a 13. 10. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 8. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 4. 3. 2021, 8. 4. 2021, 20. 5. 2021, 18. 8. 2021, 10. 11. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 01/2020 pro zřízení a užívání sociálního fondu obce Pavlovice u Přerova schválená zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2020; Tvorba fondu - účetní doklad č. 80056 ze dne 22. 9. 2021 a č. 80102 ze dne 31. 12. 2021

ostatní

- **akce: "Demolice rodinného domu č. p. 40 - Pavlovice u Přerova“:**

  Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu malého rozsahu ze dne 27. 5. 2021 na stavební práce - demolice rodinného domu č. p. 40 - Pavlovice u Přerova na parcele č. st. 72 v k. ú. Pavlovice u Přerova odeslaná dne 27. 5. 2021 emailem 4 uchazečům; Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 8. 6. 2021; Čestné prohlášení členů komise ze dne 11. 6. 2021; Zpráva o výběru dodavatele na akci "Demolice rodinného domu č. p. 40 - Pavlovice u Přerova" ze dne 11. 6. 2021; Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 11. 6. 2021 - schválení výsledku výběrového řízení včetně smlouvy o dílo s IMJ Stavby, s. r. o., IČ 01966146 - cena díla 860 705 Kč bez DPH; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 11. 6. 2021; Smlouva o dílo uzavřená dne 17. 6. 2021 s IMJ Stavby, s. r. o., IČ 01966146 (obec jako "objednatel") zveřejněná na profilu zadavatele od 22. 6. 2021; Předpis závazku a zaúčtování na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - přijatá faktura č. 2021057 ze dne 3. 9. 2021 od IMJ Stavby, s. r. o., ve výši 860 705 Kč bez DPH, účetní doklad č. 210305 ze dne 8. 9. 2021; Úhrada závazku - účetní doklad č. 896 ze dne 1. 10. 2021 k úhradě závazku včetně výpisu č. 10 k účtu u České spořitelny, a. s., za období od 1. 10. 2021 do 30. 10. 2021; Rozpočtová opatření k úpravě výdajů rozpočtu v souvislosti s akcí č. 7, č. 10, č. 11, č. 13 schválená radou obce dne 21. 7. 2021, 22. 9. 2021, 20. 10. 2021 a 10. 11. 2021 - zveřejněná na internetových stránkách obce od 10. 8. 2021, 12. 10. 2021, 15. 11. 2021 a 9. 12. 2021; Rozpočtové opatření k úpravě výdajů rozpočtu v souvislosti s akcí č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2021 - zveřejněné na internetových stránkách obce od 13. 9. 2021; Informace o skutečně uhrazené ceně zveřejněná na profilu zadavatele k datu kontroly tj. 1. 3. 2022 (datum zveřejnění nelze ověřit)

  Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D081000501 ze dne 6. 11. 2021 od Ministerstva pro místní rozvoj (obec jako "příjemce dotace") - investiční dotace ve výši 691 193 Kč z programu 11708 - Podpora revitalizace území; Příjem dotace - účetní doklad č. 1043 ze dne 24. 11. 2021 k příjmu dotace a odúčtování dotace z podrozvahové evidence včetně zaúčtování dotace na účet 403 a výpis č. 41 k účtu u České národní banky ze dne 24. 11. 2021; Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce (ZVA) ze dne 6. 12. 2021.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Pavlovice u Přerova:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Vlastimil Bia, starosta obce Pavlovice u Přerova, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	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	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A… nebyly zjištěny nedostatky
B… byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C
C… byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

……..
kontrolor

Datum vyhotovení: 1. 3. 2022

P o u č e n í

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.
V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 1. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 1. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pavlovice u Přerova
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis - 3.3.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Aleš Lichnovský
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 30.4.2022 07:46:46-000 +02:00

Elektronický podpis - 3.3.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Vladimír Ženčák
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Platnost do : 13.12.2022 10:15:04-000 +01:00