

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31681/2020/OK/7946

Č.j.: KUOK 663/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2020

IČ 00301710

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 3. 2021.

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 2020 dne 13. 10. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 3. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 3. 2021 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
Jindřiška Derychová - 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 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,52 %
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. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2020

- 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 4. 12. 2019 - schválení pravomoci pro radu obce provádět rozpočtová opatření
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 10. 12. 2020 - schválení pravomoci pro radu obce provádět rozpočtová opatření v roce 2021
- Schválený rozpočet: obce Pavlovice u Přerova na rok 2021 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 23. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 10. 12. 2020 - schválení rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na rok 2021; Návrh rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na rok 2021 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce Pavlovice u Přerova na rok 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 12. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 4. 12. 2019 - schválení rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na období 2022 - 2024 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 23. 12. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 10. 12. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na období 2022 - 2024; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na období 2022 - 2024 - zveřejněný na pevné úřední desce a internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na období 2021 - 2023 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 12. 2019; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 4. 12. 2019 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Pavlovice u Přerova na období 2021 - 2023
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený Zastupitelstvem obce Pavlovice u Přerova dne 27. 5. 2020 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 28. 5. 2020; Návrh závěrečného účtu obce Pavlovice u Přerova za rok 2019 - zveřejněný na internetových stránkách obce od 24. 3. 2020 do 28. 5. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: k úvěrového účtu č. 632908199 vedenému u České spořitelny a. s., ke dni 31. 10. 2020 - ověření zůstatku účtu
- Bankovní výpis: transakční historie k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 31. 10. 2020 – ověření zůstatku účtu
- Bankovní výpis: k úvěrového účtu č. 632908199 vedenému u České spořitelny a. s., ke dni 31. 12. 2020, k úvěrového účtu č. 495321139 vedenému u České spořitelny a. s., ke dni 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2020

- Bankovní výpis: k úvěrového účtu č. 495321139 vedenému u České spořitelny a. s., ke dni 31. 10. 2020 - ověření zůstatku účtu
- Bankovní výpis: č. 30 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 10. 2020
- Bankovní výpis: transakční historie k běžnému účtu č. 1882950319 vedenému u České spořitelny, a. s., ze dne 31. 12. 2020, bankovní výpis č. 43 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2020, ABO-K internetové bankovníctví - zůstatek v EUR ke dni 31. 12. 2020 - ověření zůstatku účtu č. 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci ze dne 13. 6. 2019
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku obce Pavlovice u Přerova k 31. 12. 2020 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 4. 11. 2020, 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 25. 11. 2020; Inventarizační zpráva - rok 2020 ze dne 15. 1. 2021 včetně Přílohy k inventarizační zprávě; Inventurní soupisy účtů č. 069, 231, 261, 374, 388, 451 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2020 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01 - 09/2020
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020, č. d. 300459 - 300492 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 5. 2020 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2019; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 5. 2020; Přeučtování hospodářského výsledku - účetní doklad č. 80025 ze dne 28. 5. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2020

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
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: 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 27. 4. 2020 - schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pavlovice u Přerova, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2019 a převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pavlovice u Přerova, p. o., ze dne 30. 4. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřská škole Pavlovice u Přerova ze dne 4. 12. 2020 - kontrolované období: 1. 10. 2019 - 31. 10. 2020; Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřská škole Pavlovice u Přerova ze dne 1. 2. 2021 - kontrolované období: 1. 11. 2020 - 31. 12. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Smlouva o finanční spolupráci uzavřená dne 25. 5. 2020 s Mikroregionem Záhoří - Helfštýn, IČ 70010030 (obec jako "dárce") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 9 644 Kč k financování výdajů spojených s realizací Smlouvy o prodeji reklamní plochy na sociální vůz pro Domov Alfreda Skeneho; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 2. 2020 - schválení mimořádného členského příspěvku; Předpis příspěvku - účetní doklad č. 200179 ze dne 1. 6. 2020; Poskytnutí příspěvku - účetní doklad číslo 507 ze dne 8. 6. 2020 - výdaje byly součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2020
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 2. 3. 2020 se zastupitelem obce za účelem provádění úklidových a údržbových prací na majetku obce, obsluhy čistírny odpadních vod; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 2. 2020 - schválení dohody o provedení práce se zastupitelem obce
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 20. 7. 2020 s Olomouckým krajem, IČ 60609460 (obec jako "příjemce dotace") - neinvestiční dotace ve výši 80 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - "Program podpory kultury v Olomouckém kraji v roce 2020", na částečnou úhradu výdajů akce "Hudební Pavlovice Václava Drábka 2020"; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 5. 2020 - schválení přijetí dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Informace Krajského úřadu Olomouckého kraje k rozpočtovému opatření na účelovou neinvestiční dotaci ze dne 28. 7. 2020; Rozpočtové opatření č. 9 schválené radou obce dne 29. 7. 2020 - úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - zveřejněné na internetových stránkách obce od 19. 8. 2020; Přijetí dotace - účetní doklad č. 664 ze dne 29. 7. 2020; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 10. 9. 2020; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 80059 ze dne 15. 9. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená s občanem obce dne 14. 7. 2020 (obec jako "pronajímatel") za účelem pronájmu části pozemku p. č. 1728/3 v k. ú. Pavlovice u Přerova; Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 13. 7. 2020 - schválení nájemní smlouvy; Záměr obce pronajmout pozemek zveřejněný na elektronické úřední desce od 18. 6. 2020 do 14. 7. 2020; Úhrada nájemného - elektronický bankovní výpis k účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 27. 1. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 1. 6. 2020 za účelem prodeje pozemku parc. č. st. 240 o výměře 23 m² včetně stavby č. e. 19 v k. ú. Sušice (obec jako "prodávající"); Záměr obce prodat nemovitost zveřejněný na elektronické úřední desce obce v době od 24. 2. 2020 do 28. 5. 2020; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 5. 2020 - schválení prodeje pozemku; Vyrozměnění o provedeném vkladu – právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 4. 6. 2020; Příjem prostředků - pokladní příjmový doklad

ze dne 27. 5. 2020; Vyřazení z majetku obce - účetní doklad č. 300250 ze dne 4. 6. 2020

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0495321139 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 3. 7. 2019 (obec jako "dlužník")
- 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 Pavlovice u Přerova 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 Pavlovice u Přerova do konce roku 2020
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 03A.0439-00293 uzavřená dne 17. 6. 2020 s ČEPS a. s., (obec strana povinná); Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 12. 2020 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene; Vyrozumění o provedeném vkladu - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 6. 2020; Předpis pohledávky za zřízení věcného břemene -účetní doklad č. 500093 ze dne 29. 6. 2020; Příjem náhrady za zřízení věcného břemene - účetní doklad č. 689 ze dne 7. 8. 2020; Zaúčtování převodu pozemků na analytický účet věcných břemen -účetní doklad č. 80036 ze dne 29. 6. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 4. 11. 2020, 23. 11. 2020, 2. 12. 2020 a 30. 12. 2020
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 22. 1. 2020, 12. 2. 2020, 10. 3. 2020, 18. 3. 2020, 8. 4. 2020, 27. 4. 2020, 17. 6. 2020, 13. 7. 2020, 29. 7. 2020, 27. 8. 2020 a 29. 9. 2020
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 2. 11. 2020, 7. 12. 2020 a 30. 12. 2020
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 15. 1. 2020, 19. 2. 2020, 11. 3. 2020, 1. 4. 2020, 22. 4. 2020, 20. 5. 2020, 17. 6. 2020, 1. 7. 2020, 22. 7. 2020, 19. 8. 2020 a 15. 9. 2020
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 6. 2020 a 7. 10. 2020
- Protokol o veřejnosprávní kontrole u obce Pavlovice u Přerova, kontrola nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 20. 1. 2020 - jako kontrolované období rok 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 2. 2020, 27. 5. 2020, 24. 6. 2020 a 22. 9. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 10. 12. 2020

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. 800004 ze dne 31. 1. 2020 a č. 800011 ze dne 2. 3. 2020

ostatní

- **akce: „Změna vytápění MŠ“:**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce: Poptávka na zhotovení plynového topení v budově Mateřské školky Pavlovice u Přerova č. p. 39 včetně zhotovení plynové přípojky k budově č. p. 39 podle projektové dokumentace odeslaná dne

19. 6. 2020 emailem 3 uchazečům; Zpráva o výběru dodavatele na akci „Změna vytápění MŠ“ ze dne 30. 6. 2020; Usnesení Rady obce Pavlovice u Přerova ze dne 13. 7. 2020 - schválení smlouvy o dílo s Install, s r.o., IČ: 18189032 - cena díla 378 869,- Kč bez DPH; Smlouva o dílo uzavřená dne 14. 7. 2020 Install, s r. o., IČ: 1818903 (obec jako "objednatel"); Usnesení Rady obce ze dne 29. 7. 2020 - schválení dodatku č. 1 a č. 2 ke smlouvě o dílo; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 7. 8. 2020; Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 10. 8. 2020; Protokol o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 21. 9. 2020; Rozpočtové opatření č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2020 - úprava rozpočtu v souvislosti s výdaji vlastních zdrojů zakázky - zveřejněné na internetových stránkách obce od 22. 10. 2020; Předpis závazku - přijatá faktura č. 8020159 ze dne 24. 9. 2020 od Install, s r. o., IČ: 18189032 ve výši 465 505 Kč vč. DPH, účetní doklad č. 200332 ze dne 29. 9. 2020; Úhrada závazku - účetní doklad č. 5001 ze dne 2. 10. 2020 k úhradě závazku včetně výpisu č. 1 k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 2. 10. 2020 a účetní doklad č. 841 včetně výpisu č. 1 k běžnému účtu u České spořitelny, a. s., ze dne 30. 9. 2020; Zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 80061 ze dne 21. 9. 2020

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02078/OSR/DSM uzavřená dne 14. 7. 2020 s Olomouckým krajem, IČ 60609460 (obec jako "příjemce dotace") - investiční dotace ve výši 250 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - „Program obnovy venkova Olomouckého kraje 2020“ a dotační titul 1 Podpora budování a obnovy infrastruktury obce, na částečnou úhradu výdajů akce "Změna vytápění v Mateřské škole Pavlovice u Přerova" - odstranění stávajícího systému elektrických akumulčních kamen a jeho nahrazení systémem plynového vytápění včetně zhotovení plynové přípojky k MŠ; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlovice u Přerova ze dne 27. 5. 2020 - schválení přijetí dotace včetně smlouvy o poskytnutí dotace; Informace Krajského úřadu Olomouckého kraje k rozpočtovému opatření na účelovou investiční dotaci ze dne 10. 8. 2020; Rozpočtové opatření č. 9 schválené radou obce dne 29. 7. 2020 - úprava rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací - zveřejněné na internetových stránkách obce od 19. 8. 2020; Přijetí dotace - účetní doklad č. 703 ze dne 11. 8. 2020; Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 12. 9. 2020; Vratka nevyčerpané části dotace - účetní doklad č. 887 ze dne 14. 10. 2020; Zaúčtování dotace - účetní doklad č. 80061 ze dne 21. 9. 2020.

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,
- nehosподаřil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova za rok 2020 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 3. 2021

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta obce telefonicky seznámen dne 22. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlovice u Přerova byl doručen do datové schránky obce dne 22. 3. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pavlovice u Přerova

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly