

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

SpZn.: S - JMK 71868/2014 OKP
Č. j.: JMK /2015

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce PAVLICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. května 2015. 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 Pavlice
Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Ing. Pavel Nechvátal - starosta

Jaroslava Taflířová - 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 17. července 2014, 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 rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pavlice za rok 2014

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 2014 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 1,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

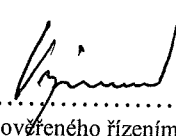
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitosti žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Pavlice, dne 27. května 2015

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

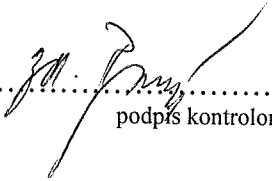
Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e 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 Pavlice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. května 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC PAVLICE
IČO: 002 93 318
PSC: 671 56
tel.: 515 258 334

Ing. Pavel Nechvátal

.....
starosta obce

Michal

.....
podpis starosty obce

Jaroslava Taflířová

.....
účetní

Taflířová

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - 7/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s. č. 69 - 83 za měsíc červen 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014
- Inventurní soupisy účtů sestavené k 31. 12. 2014
- Plán inventur na rok 2014
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2014
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2014
- Účetní doklady související s kupní smlouvou ze dne 16. 7. 2014
- Účetní doklady související s kupní smlouvou ze dne 17. 6. 2014
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Přehled odpisovaného majetku na rok 2014
- Účtový rozvrh roku 2014; Číslování dokladů - dokladové řady
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 024844/14/ORR (investiční ve výši 43.000,- Kč na úroky z úvěru na splaškovou kanalizaci a ČOV)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená dne 21. 3. 2014 (objekt občanské vybavenosti bez čísla popisného, nacházející se na parcele č. st. 279)
- Kupní smlouva uzavřená dne 16. 7. 2014 (prodej pozemku p.č. 104)
- Kupní smlouva uzavřená dne 17. 6. 2014 (prodej pozemků p.č. 2031/3 a p.č. 2031/4)
- Oznámení záměru o pronájmu nebytových prostor na p.č. st. 279, zveřejněno v období 8. 1. - 25. 1. 2014
- Oznámení záměru obce Pavlice prodat pozemky p.č. 2031/3 a p.č. 2031/4, zveřejněno v období 1. 4. - 17. 4. 2014
- Oznámení záměru prodat pozemek, parcelu č. st. 104, zveřejněno v období 9. 6. - 26. 6. 2014
- Směrnice o inventarizaci s účinností od 1. 11. 2011
- Směrnice o poskytování cestovních náhrad + Dodatek č. 8 s účinností od 1. 1. 2014
- Směrnice o účtování a oceňování dlouhodobého majetku s účinností 1. 1. 2012; Dodatek s účinností 1. 1. 2013; Dodatek s účinností 1. 1. 2014
- Vnitřní předpis - odpisový plán
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Pavlice, okres Znojmo provedené dne 20. 6. 2014 a 17. 12. 2014
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Pavlice ze dne 19. 12. 2013, 5. 2. 2014, 12. 3. 2014, 29. 5. 2014, 26. 6. 2014, 22. 9. 2014, 26. 11. 2014, 22. 12. 2014
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Pavlice konaného dne 10. 11. 2014
- Přehled o hospodaření PO k 31. 12. 2013
- Vyřazovací protokoly č. 1 - 7 za období kalendářní rok 2014
- Zařazovací protokoly č. 1 - 9 za období kalendářní rok 2014