

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlov

se sídlem Pavlov 9, 584 01 Ledeč nad Sázavou, IČO: 00268011  
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **7. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **3. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Pavlov  
Pavlov 9  
584 01 Ledeč nad Sázavou

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl  
pověření číslo 67/14
- kontrolor: Monika Havelková  
pověření číslo 52/14
- kontrolor: Miloslava Neubauerová  
pověření číslo 58/14

**Podklady předložili:**

Mgr. Roman Krecl - starosta  
Michal Pádivý - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

## A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlov nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části C zprávy.

## B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlov byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pokladní doklady - hlavní činnost za měsíce leden až červen 2013
  - ekonomická činnost za měsíce leden až březen 2013
- Příloha rozvahy - k 30. 6. 2013
- Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obce od 3. 12. do 20. 12. 2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 20. 1., 30. 2., 15. 4., 22. 5., 6. 6. a 5. 7. 2013
- Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce obce od 14. 6. do 3. 7. 2013 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 5. 7. 2013 a současně byla schválena účetní závěrka obce za rok 2012
- Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2013
- Rozvaha - k 30. 6. 2013
- Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2013
- Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2013
- Hlavní kniha - k 30. 6. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 6. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc květen 2013
- Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 15. 4. 2013
  - číslo 2 a 3 ze dne 6. 6. 2013
- Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 12. 2012
- Bankovní výpisy - k 30. 6. 2013
- Výkaz zisku a ztráty - k 31. 6. 2013
- Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2013 až 2015 a projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 11. 2012
- Pokladní kniha - hlavní činnost k 30. 6. 2013
  - ekonomická činnost k 30. 6. 2013

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:**

- Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 4. 4., 10. 7., 4. 10. a 21. 12. 2013
  - kontrolní výbor ze dne 6. 4., 15. 7., 4. 10. a 22. 12. 2013
- Rozpočtový výhled - na roky 2014 až 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 14. 11. 2013
- Rozpočtová opatření - číslo 4 ze dne 3. 8. 2013
  - číslo 5 ze dne 2. 10. 2013
  - číslo 6 ze dne 23. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
- Rozvaha - k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 31. 7., 3. 8., 28. 8., 2. 10., 18. 9., 17. 10., 14. 11. a 23. 12. 2013  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - investiční dotace POVV ZZ00507.0409 ze dne 29. 10. 2013 ve výši 109.000,- Kč na realizaci akce „Chodník novostavby“  
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2013 na vedení kroniky obce Pavlov, ze dne 1. 9. 2013 na vyžínání v lesích obce Pavlov, ze dne 1. 12. 2013 na zabezpečení Vánočního večera, úklid prostor v kulturním domě.  
Smlouva o dílo - smlouva o dílo ze dne 8. 10. 2013 na zhotovení chodníků u novostaveb obce Pavlov  
Účetní doklady - za měsíc listopad 2013  
Pokladní doklady - za měsíc listopad 2013

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 byl zjištěn následující nedostatek:

Závěrečný účet obce za rok 2013 nebyl projednán zastupitelstvem obce v zákonem stanovené lhůtě do 30. 6. 2013, ale až dne 5. 7. 2013.

**nenapraveno**

### **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2013

**byl zjištěn nedostatek**

**uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to**

**Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

*- Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku. (porušení povinností)*

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,99 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,12 %
Ukazatel dluhové služby	0,22 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	56,03 %

Komentář: zůstatek nesplacených úvěrů k 31. 12. 2013 je ve výši 159.500,- Kč a je veden na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.

Pavlov 3. března 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-7-

Ing. Radomír Tomandl

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Monika Havelková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Pavlov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 3. března 2014

Mgr. Roman Krecl

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

### P o u č e n í

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci lhůtu, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000 Kč v každém jednotlivém případě.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Pavlov	Mgr. Roman Krecl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly