

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlínov**

se sídlem Pavlínov 100, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00599654  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. září 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **10. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **31. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. března 2020.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Pavlínov  
Pavlínov 100  
594 01 Velké Meziříčí

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Sobotková**  
pověření číslo 20195084321\_9

**Podklady předložili:** **Karel Peterka - starosta**  
Alena Toufarová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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 Pavlínov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

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

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Pavlínov za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,31 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,63 %
Ukazatel likvidity	10,67

Komentář: Dlouhodobé závazky činily k 31. 12. 2019 celkem 2 670 703,18 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>27,39 %</b>
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 03. 04. 2020.

Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

#### P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 31. března 2020.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona

**uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Pavlínov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlínov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 2. 2019 do 28. 2. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 25. 2. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, zveřejněna dne 10. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 2. 2019 do 28. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019, zveřejněn od 25. 2. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola Pavlínov, okres Žďár nad Sázavou“ schváleny zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2016

č. 1 dne 27. 2. 2019, zveřejněno od 27. 2. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 2. 4. 2019, zveřejněno od 2. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 3. 6. 2019, zveřejněno od 3. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 8 dne 2. 9. 2019, zveřejněno od 2. 9. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. 2019 do 28. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Účtový rozvrh - předložen na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 32900001 - 32900199)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 3900001 - 3900015)

Faktura - č. 1981019 vystavená dne 26. 3. 2019 na částku 675 543 Kč včetně DPH, vystavena firmou TomiTruck s.r.o., Meziříčko, (Profesionální sekačky GRASSHOPPER), uhrazena dne 27. 3. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 003

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČS, ČNB - běžné účty, ČS - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 85 ze dne 3. 7. 2019 – č. 98 ze dne 31. 7. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - doklady za měsíc září 2019 (výdajové a příjmové doklady č. 19000660 ze dne 2. 9. 2019 – 19000)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2019  
Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018 platná pro rok 2019  
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018 příspěvkové organizace "Základní škola Pavlínov, okres Žďár nad Sázavou"  
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 15. 1. 2019, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 1165/5, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 16. 1. 2019,  
kupní smlouva ze dne 18. 1. 2019, obec jako kupující pozemek - parcela č. 1119/6, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 8. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 21. 1. 2019,  
kupní smlouva ze dne 6. 2. 2019, obec jako kupující pozemek - parcela č. 1165/18, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 6. 2. 2019  
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku - parcela 1165/5, zveřejněn od 2. 11. 2018 - 19. 11. 2018  
Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu "Nákup profesionální sekačky Grasshopper 725DT6". Osloveny tři firmy a doručeny tři nabídky, otevírání nabídek ze dne 6. 3. 2019, posouzení doručených nabídek provedlo zastupitelstvo obce a rozhodl o výběru nabídky s nejnižší cenou ve výši 558 300 Kč bez DPH.  
Kupní smlouva ze dne 26. 3. 2019 s firmou TomiTruck s.r.o., Meziříčko, na nákup "Profesionální sekačky GRASSHOPPER s příslušenstvím", cena 558 300 Kč bez DPH. Zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 29. 3. 2019. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 3. 2019.  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 10. 12. 2018, 18. 1. 2019, 6. 2. 2019, 25. 2. 2019, 6. 3. 2019, 8. 4. 2019, 6. 5. 2019, 27. 5. 2019, 26. 6. 2019, 26. 8. 2019 a 18. 9. 2019  
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u "Základní škola Pavlínov, okres, Žďár nad Sázavou " ze dne 24. 6. 2019  
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019.  
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Pavlínov, okres Žďár nad Sázavou“ za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019

#### **Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Plán inventur ze dne 2. 12. 2019  
Inventarizační zpráva sestavena dne 25. 1. 2020  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 9. 10. 2019 a 2. 12. 2019

