

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pavlov

se sídlem Pavlov 9, 584 01 Ledeč nad Sázavou, IČO 00268011
za rok **2016**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **1. prosince 2016** na základě žádosti obce 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: Obec Pavlov
Pavlov 9
584 01 Ledeč nad Sázavou

Přezkoumané období: -

Dílčí přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo: 20165084142_14

Podklady předložili: Mgr. Roman Krecl - starosta
Michal Pádivý - účetní
Ing. Josef Pavelka - místostarosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlov byly zjištěny následující chyby a nedostatky uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

P ř e d m ě t : Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

P r á v n í p ř e d p i s : Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů
§ 2 odst. 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity.

Neuvolněná zastupitelka, která není členkou žádného výboru, pobírá měsíční odměnu ve výši 550 Kč, přičemž maximální možná výše je 491 Kč.

P ř e d m ě t : Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

P r á v n í p ř e d p i s : Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů
§ 22 odst. 3 - Obec nepředložila kraji roční zprávu o výsledcích finančních kontrol v termínu stanoveném v § 33 odst. 6 Vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Obec nepředložila kraji roční zprávu o finančních kontrolách za rok 2015.

P r á v n í p ř e d p i s : Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Informace o přijatých opatřeních kraji nebyla podána.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlov (HB) byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 27.04.2016, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 01.04.2016 do 25.04.2016
Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 16.09.2016
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 01.12.2015 do 29.12.2015
Schválený rozpočet - na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 schválená starostou
Kniha došlých faktur - za leden - říjen (doklady č. 1 - 104)
Mzdová agenda - předpis za říjen
Kniha odeslaných faktur - za leden - říjen (doklady č. 1 -2)
Faktura - č. 04376036 (v KDF č. 74) ze dne 24.05.2016, splatná dne 31.07.2016, uhrazená dne 12.08.2016
Pokladní doklady - doklady č. V138 -V150, P17
Bankovní výpisy - č. 11 - 12 (ČNB), č. 10 (KB)
Pokladní kniha - za říjen
Účetní doklady - č. 50011 -50012 k výpisům z ČNB, č. 10233 - 10252 k výpisům z KB
Příloha rozvahy - k 31.10.2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31.10.2016
Rozvaha - k 31.10.2016
Hlavní kniha - k 31.10.2016

Evidence majetku - přírůstky majetku za leden - říjen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.10.2016
Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2016
Smlouva o dílo - č. S17-043-0011 na akci Oprava komunikace ke stanici ops ze dne 21.03.2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny na akci Oprava komunikace ke stanici ops č. ZZ01488.0414 ze dne 20.05.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 04.10.2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30.12.2015, ze dne 06.01., 13.01., 10.02., 20.03., 13.04., 27.04., 18.05., 23.06., 14.07. 26.08., 16.09. a 15.10.2016
Účetní závěrka za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 20.03.2016
Zápisy kontrolního výboru ze dne 06.04., 10.07. a 12.10.2016
Zápisy finančního výboru ze dne 05.04., 04.07. a 12.10.2016

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:
Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při kontrole pokladních dokladů vystavených v období říjen a listopad 2015 bylo mj. zjištěno, že dne 25.11.2015 bylo do pokladny obce přijato 1.700 Kč za vybrané poplatky ze psů (viz PPD 28) a dne 26.11.2015 bylo do pokladny obce přijato 52.503 Kč za vodné (viz PPD 29). podle přiložených stvrzenek byly poplatky ze psů vybírány v období 08.04. až 13.05.2015 a poplatky za vodné v období 17.06. až 19.11.2015.

Nenapraveno

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

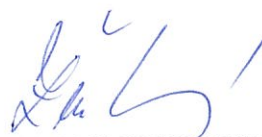
Pavlov 1. prosince 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pavlov (HB) byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce **dne 1. prosince 2016.**

OBEC PAVLOV
584 01 Ledeč n. Sázavou
IČ: 00268011

Mgr. Roman Krecl

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Sázava 25. 8. 2016 13:14:16
12-

Rozdělovník:

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