

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62406/2024/OK/7331

Č.j.: KÚOK 2626/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2024

IČ 00303135

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 10. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 2. 2025.

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 Pavlov za rok 2024 dne 19. 9. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Pavlov

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 11. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor:

Bc. Alena Moravcová

kontrolor:

Ing. Iveta Hubáčková

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:

Ing. Tereza Navrátilová - starostka

Alena Šnévajsová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2024

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2024 (§ 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	12,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Pavlov k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pavlov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Pavlov na období 2023 - 2025 zveřejněný na elektronické úřední desce obce - v záložce Rozpočet a rozpočtové opatření, hospodaření obce od 10. 3. 2022; Usnesení Zastupitelstva obce Pavlov ze dne 7. 3. 2022 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce Pavlov na období 2023 – 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Pavlov r. 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2024, zveřejněný na elektronické úřední desce obce dne 19. 11. 2024; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Pavlov r. 2025 - 2027 (v tis. Kč) zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 16. 10. 2024 do 19. 11. 2024
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Pavlov na rok 2024, a to do doby schválení rozpočtu roku 2024, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023; zveřejněná na elektronické úřední desce obce od 19. 12. 2023 do 2. 10. 2024
- Návrh rozpočtu: obce Pavlov na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 13. 2. 2024 do 12. 3. 2024
- Schválený rozpočet: obce Pavlov na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2024; zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 12. 3. 2024
- Pravidla rozpočtového provizoria: Rozpočtové provizorium na rok 2025 včetně pravidel rozpočtového provizoria, a to do doby schválení rozpočtu roku 2025, schválené zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2024; zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 18. 12. 2024
- Rozpočtová opatření: usnesení z 3. zasedání zastupitelstva obce Pavlov konaného dne 9. 3. 2023 (bod 12) - schválení starostce obce Ing. T. N. pravomoc provádět rozpočtová opatření
- Rozpočtová opatření: usnesení ze 7. zasedání zastupitelstva obce Pavlov konaného dne 18. 12. 2023 (bod 12) - schválení starostce obce Ing. T. N. pravomoc provádět rozpočtová opatření v neomezené výši za účelem převodů termínovaných vkladů
- Závěrečný účet: obce Pavlov za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2024, zveřejněný na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce dne 28. 6. 2024; Návrh závěrečného účtu obce Pavlov za rok 2023 - zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách - elektronické úřední desce obce od 31. 5. 2024 do 28. 6. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (SU 231 AU 0010) k 31. 8. 2024, k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (SU 231 AU 0012) k 31. 8. 2024, k běžnému účtu vedenému u Československé

- obchodní banky, a. s. (SU 231 AU 0013) k 31. 8. 2024 a k účtu Dotace vedenému u České národní banky (SU 231 AU 0011) k 30. 8. 2024
- Bankovní výpisy: elektronické: k termínovanému vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. (SU 244 AU 0108) k 31. 8. 2024, k termínovanému vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. (SU 244 AU 0109) k 31. 8. 2024, k termínovanému vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. (SU 244 AU 0110) k 31. 8. 2024, k termínovanému vkladu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (SU 244 AU 0100) k 31. 8. 2024 a k termínovanému vkladu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (SU 244 AU 0101) k 31. 8. 2024
- Bankovní výpisy: potvrzení Komerční banky, a. s. k termínovaným vkladům (4x) k 31. 12. 2024 a potvrzení o zůstatku Československé obchodní banky, a. s. k termínovaným vkladům (2x) k 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. (SU 231 AU 0010) k 31. 12. 2024; k účtu Dotace vedenému u České národní banky (SU 231 AU 0011) k 31. 12. 2024; k účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (SU 231 AU 0012) k 31. 12. 2024 a potvrzení zůstatku k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (SU 231 AU 0013) k 31. 12. 2024
- Hlavní kniha: analytická za období 8/2024
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur sestavený dne 17. 12. 2024 včetně jmenování inventarizačních komisí, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2024; Záznam o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 1. 2024; Inventurní soupisy stavu účtů k 31. 12. 2024; Inventurní soupis majetku obce k 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva k inventarizaci majetku obec Pavlov provedené ke dni 31. 12. 2024 ze dne 15. 1. 2025; Směrnice o inventarizaci platná od 1. 1. 2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 3 - 12/2024
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 a 2/2024 (podle sestavy Mzdové náklady zaměstnanců za 1 a 2/2024)
- Pokladní kniha (deník): obce sestavená k 31. 8. 2024
- Pokladní kniha (deník): obce za rok 2024, kontrola dodržování pokladního limitu za měsíc prosinec
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2024 (za období 8/2024)
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2024
- Účetnictví ostatní: Přehled pohybů a stavů na účtu SU 672 za období 1 - 12/2024
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená k 31. 8. 2024 (za období 8/2024) – část C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.3 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a část F. – Doplnující informace k fondům účetní jednotky
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem dne 28. 2. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 s datem rozhodnutí dne 28. 2. 2024; Stavová zpráva ze dne 13. 3. 2024 - odeslání informace o schválení účetní závěrky obce za rok 2023; účetní doklad č. 24-003-00012 ze dne 17. 6. 2024 (přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2023)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 1/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2024 (za období 8/2024)

- Výkaz zisků a ztráty: sestavený k 31. 8. 2024 (za období 8/2024)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Pavlov, p. o. za rok 2023 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Pavlov, p. o. za rok 2023 s datem rozhodnutí dne 28. 2. 2024
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Pavlov: Mateřská škola Budulínky Pavlov (IČO 22200738) ze dne 16. 9. 2024, účinná dnem 1. 1. 2025; zřizovací listina schválena zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2024
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Změna zřizovací listiny Dodatek č. 2 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pavlov ze dne 16. 9. 2024, účinná od 1. 1. 2025, dodatek č. 2 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2024 (změna názvu na Základní škola Pavlov, okres Šumperk, příspěvková organizace, IČO 70989320)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole č. 1/24 příspěvkové organizace: Základní školy a Mateřské školy Pavlov provedené dne 9. 12. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: na (finanční dar ve výši 5 000 Kč) uzavřena dne 12. 4. 2024 mezi obcí Pavlov (dárce) a Ryzáček z. s. (obdarovaný); výdaj § 6171 pol. 5222 (+ 5000 Kč) rozpočtován ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024; bankovní výpis Komerční banky č. 65 ze dne 17. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. BAN-00065 ze dne 17. 4. 2024 (odeslání finančního daru z účtu obce)
- Dohoda o provedení práce: uzavřená dne 1. 1. 2024 mezi obcí Pavlov a S. D. (zastupitel obce) na práce: kontrola vodního zdroje, vodojemu a vodárny v Radnici, provádění pravidelné údržby, odečty vodoměrů - provoz a údržba místního vodovodu v Radnici, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o dotaci z rozpočtu obce Pavlov v roce 2024 ze dne 10. 1. 2024; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí veřejné služby pro zajištění potravinové obslužnosti v malé obci uzavřena mezi obcí Pavlov (objednatel veřejné služby) a JEDNOTA, spotřební družstvo Zábřeh, IČ: 00032433 (poskytovatel veřejné služby) na smluvní částku dotace ve výši 60 000 Kč (pravidelné měsíční platby dotace ve výši 10 000 Kč) dne 23. 4. 2024; smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2024; smlouva zveřejněná na elektronické úřední desce obce - Veřejnoprávní smlouvy - dne 23. 4. 2024; Platby - odeslány z účtu obce - účetní doklady: BAN-00068 ze dne 26. 4. 2024 (30 000 Kč), BAN-00078 ze dne 17. 5. 2024 (10 000 Kč), BAN-00085 ze dne 30. 5. 2024 (10 000 Kč) a BAN-00089 ze dne 10. 6. 2024 (10 000 Kč); výdaj § 2141 pol. 5213 ve výši 60 000 Kč zapojen ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024; Vyúčtování dotace poskytnuté ostatním subjektům doručené do datové schránky obce dne 5. 12. 2024; vnitřní doklad. č. 24-003-00032 ve výši 60 000 Kč (vyúčtování příspěvku Jednota, prodejna Pavlov)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Výměna oken bývalé školy Radnice; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01883/OSR/DSM ze dne 2. 8. 2024 ve výši 177 000 Kč uzavřena mezi poskytovatelem Olomoucký kraj a příjemcem obec Pavlov; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 12. 8. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci na akci Výměna oken budovy bývalé školy Radnice – ÚZ 00443; Usnesení č. 10. ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlov ze dne 22. 5. 2024 – schválení přijetí dotace a smlouvy o poskytnutí dotace na akci Výměna oken budovy bývalé školy Radnice;

Rozpočtové opatření č. 3/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2024 (příjem dotace ve výši 177 000 Kč, pol. 4122, ÚZ 00 443); bankovní výpis z účtu vedeného u KB a. s. ze dne 12. 8. 2024 a účetní doklad detailní opis bankovních transakcí č. BAN-00119 ze dne 12. 8. 2024 (příjem dotace na účet); Smlouva o dílo č. PO 82/2024 ze dne 29. 2. 2024 uzavřena mezi objednatelem obec Pavlov a zhotovitelem fa. Daniel Plhák, IČO 67721061 na dodání a montáž oken za cenu díla 407 340 Kč vč. DPH; Usnesení č. 9. ze zasedání Zastupitelstva obce Pavlov ze dne 28. 2. 2024 – schválení smlouvy o dílo č. PO 82/2024; faktura č. 2024-0089 ve výši 336 645 Kč bez DPH (přenesená daňová povinnost); kontrolní opis k zdanitelnému plnění přenesené daňové povinnosti; bankovní výpis z účtu vedeného u KB a. s. ze dne 11. 3. 2024 (úhrada faktury ve výši 336 645 Kč bez DPH); výpis z účtu vedeného u KB a. s. ze dne 17. 4. 2024 (úhrada DPH); výdaj byl zapojen ve schváleném rozpočtu obce v roce 2024 (§ 3639 pol. 5171); vnitřní účetní doklad č. 24-003-00028 ze dne 2. 12. 2024 – proúčtování vlastních zdrojů obce na akci; Finanční vyúčtování dotace na akci předložené poskytovateli prostřednictvím systému RAP dne 18. 12. 2024; vnitřní účetní doklad č. 24-003-00034 ze dne 18. 12. 2024 – vyúčtování dotace, SU 672

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace 2024/02009/OSR/DSM (ve výši 200 000 Kč na vypracování Návrhu Územního plánu Pavlov) uzavřená dne 8. 7. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Pavlov (příjemce); Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 17. 7. 2024 na účelovou investiční dotaci ve výši 200 000 Kč (ÚZ 00 441, pol. 4222) na částečnou úhradu výdajů na "Návrh Územního plánu Pavlov"; bankovní výpis Komerční banky č. 107 ze dne 17. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. BAN-00107 ze dne 17. 7. 2024 (příjem dotace na účet obce); rozpočtové opatření č. 3/2024 (mj. zapojení dotace + 200 000 Kč do rozpočtu obce) schválené zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2024, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 11. 7. 2024; Faktury došlé ev. č. 24-001-00054 ze dne 15. 3. 2024 (včetně předpisu) a ev. č. 24-001-00164 ze dne 1. 7. 2024 (včetně předpisu) od dodavatele Stemio a. s. za vypracování návrhu územního plánu Pavlov - I. etapu a II. etapu (celkem vyfakturováno 403 200 Kč bez DPH, cena s DPH 487 872 Kč) dle Smlouvy o dílo uzavřené dne 18. 1. 2023; bankovní výpis Komerční banky ze dne 19. 3. 2024 včetně účetního dokladu č. BAN-00047 ze dne 19. 3. 2024 (úhrada faktury došlé ev. č. 24-001-00054); bankovní výpis Komerční banky ze dne 9. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. BAN-00103 ze dne 9. 7. 2024 (úhrada faktury došlé ev. č. 24-001-00164); výdaj § 3635 pol. 6119 (+ 603 000 Kč) zapojen ve schváleném rozpočtu obce na rok 2024; účetní doklad č. 24-003-00014 ze dne 17. 7. 2024 (označení výdajů ÚZ 00441); Finanční vyúčtování dotace na akci předložené včetně příloh poskytovateli v systému RAP dne 18. 12. 2024 a opravené Finanční vyúčtování dotace doručené dne 6. 1. 2025, vnitřní doklad č. 24-003-00027 ze dne 2. 12. 2024 (zaúčtování vlastních finančních prostředků na Návrh územního plánu obce); vnitřní doklad 24-003-00036 ze dne 31. 12. 2024 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8024972/VB/3 uzavřená dne 10. 6. 2024 mezi obcí Pavlov (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4416/2024-809 ze dne 10. 7. 2024 (právní účinky vkladu k 19. 6. 2024); Faktura vydaná č. 24-002-00010 ze dne 25. 6. 2024 za věcné břemeno ve výši 2 420 Kč (včetně DPH) včetně účetního dokladu č. 24-002-00010 ze dne 25. 6. 2024 (předpis faktury vydané); bankovní výpis Komerční banky č. 110 ze dne 22. 7. 2024 včetně účetního dokladu č. BAN-00110 ze dne 25. 7. 2024 (příjem náhrady za zřízení věcného břemene na účet obce)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 15. 1. 2024, 28. 2. 2024, 22. 5. 2024, 17. 6. 2024 a 16. 9. 2024 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 11. 2024 a 17. 12. 2024 - jako podpůrný materiál k ostatním přezkoumaným písemnostem
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 9. 2. 2024 a 5. 9. 2024
- Zápisy z provedené kontroly kontrolního výboru dne 15. 4. 2024 a 1. 8. 2024

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu obce Pavlov, účinný od 17. 12. 2012; Dodatek č. 1 ze dne 17. 6. 2024 ke Statutu sociálního fondu obce Pavlov schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2024; Rozpočet sociálního fondu na rok 2024 je součástí rozpočtu obce na rok 2024 (ORG 419); Rozpočtové opatření obce č. 6/2024 (mj. navýšen rozpočet sociálního fondu obce o 40 000 Kč) schválené zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2024 a zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 30. 9. 2024; Tvorba a čerpání sociálního fondu obce za období 12/2024 (účetní doklady: č. 24-007-00015 ze dne 10. 12. 2024, č. 24-007-00016 ze dne 17. 12. 2024, č. 24-007-00017 ze dne 17. 12. 2024, č. 24-007-00018 ze dne 20. 12. 2024 a č. 24-007-00019 ze dne 31. 12. 2024)

ostatní

- AKCE: „Zpracování místní energetické koncepce Pavlov“:
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce „Zpracování místní energetické koncepce Pavlov“; Nabídka ze dne 3. 7. 2024 doručena dodavatelem ASITIS s.r.o., IČO 07836686; Protokol o otevírání nabídek, Hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 8. 7. 2024; Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky zaslané 1. 8. 2024;
- Smlouva o dílo uzavřena dne 5. 8. 2024 mezi objednatelem obec Pavlov a zhotovitelem ASITIS s.r.o. na zpracování a dodání „Místní energetické koncepce Pavlov“ za cenu 478 434 Kč vč. DPH;
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace poskytovatelem Ministerstvo průmyslu a obchodu z programu Národní plán obnovy, komponenta 7.3 č. j. MPO 106226/2024 ze dne 2. 12. 2024; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 11. 12. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 375 630 Kč na „Zpracování místní energetické koncepce“ – ÚZ 00 22023; vnitřní doklad č. 24-003-00030 ze dne 5. 12. 2024 – zaúčtování dotace na podrozvahových účtech; výpis z účtu vedeného u ČNB ze dne 11. 12. 2024 a opis bankovního výpisu s rozúčtováním č. 24-802-00032 – přijetí dotace na účet;
- Schválené rozpočtové opatření č. 9/2024 schválené Zastupitelstvem obce 17. 12. 2024 – příjem dotace ve výši 375 630 Kč na pol. 4116, ÚZ 22023.

Dle informací poskytnutých starostkou obce Pavlov územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,

Ing. Tereza Navrátilová, starostka obce Pavlov, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Pavlov za rok 2024 vykonali:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor

Ing. Ivetta Hubáčková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 2. 2025

Poučení

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 Pavlov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 11. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pavlov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 11. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Pavlov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly