

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice

se sídlem Moravecké Pavlovice 2, 592 62 Nedvědice, IČO: 00599603
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2021 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 **8. června 2021** jako jednorázové 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 8. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Moravecké Pavlovice
Moravecké Pavlovice 2
592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Josef Havránek - starosta
Věra Sedláková - 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 Moravecké Pavlovice **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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2020 nebyla zjištěna rizika, 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	0,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,08 %
Ukazatel likvidity	43,98

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 je 466.052,10 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	36,49 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. června 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 8. června 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Moravecké Pavlovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Moravecké Pavlovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. 2019 do 31. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn od 18. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018

č. 2 dne 12. 3. 2020, zveřejněno od 7. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 13. 5. 2020, zveřejněno od 4. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 8. 2020, zveřejněno od 12. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 9 dne 20. 10. 2020, zveřejněno od 10. 11. 2020 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 7 dne 22. 9. 2020, zveřejněno od 6. 10. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 5. 2020 do 1. 7. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 6. 7. 2020 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 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00113)

Faktura:

- č. 120053, dodavatel SILPRA silniční práce s.r.o., IČO 28149726, vystavena dne 16. 9. 2020 na akci "Oprava komunikace - Habří" ve výši 328.540,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 23. 9. 2020, bankovní výpis č. 101, KB, a.s.

- č. FVT20/012/5/03040, dodavatel Mountfield a.s., IČO 25620991, vystavena dne 4. 9. 2020 na nákup grilu ve výši 9.990,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 23. 9. 2020, uhrazeno v hotovosti dne 17. 9. 2020, výdajový pokladní doklad č. 20-701-00023

- č. 2020005, dodavatel Miloš Habán, IČO 75762871, vystavena dne 31. 1. 2020 na montáž světla veřejného osvětlení v obci Habří ve výši 26.525,62 Kč včetně DPH, uhrazena dne 13. 3. 2020, bankovní výpis č. 29, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 94 ze dne 1. 9. 2020 až č. 102 ze dne 30. 9. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00032 až 20-701-00041)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 8. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020
Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Moravecké Pavlovice neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava komunikace - Habří" FV02759.0248 ve výši 127.000,- Kč ze dne 7. 8. 2020, žádost ze dne 12. 5. 2020, závěrečná zpráva ze dne 31. 12. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 10. 12. 2019, 5. 3. 2020, 5. 5. 2020, 30. 6. 2020, 22. 9. 2020. 8. 12. 2020