

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

se sídlem Pavlínov 100, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00599654  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. července 2020 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 **20. srpna 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **11. února 2021** 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 11. února 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Pavlínov  
Pavlínov 100  
594 01 Velké Meziříčí

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20205060508\_2
- kontrolor:  
pověření číslo 20205078651\_1

**Ing. Žaneta Hanusová**

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

**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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Pavlínov 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	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,06 %
Ukazatel likvidity	16,49

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020 jsou ve výši 2.678.169,55 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>21,70 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. února 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
kontrolor

## 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 11. února 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** 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 3 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
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:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, zveřejněna dne 2. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 2. 2020 do 2. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020, zveřejněn od 26. 2. 2020 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 5. 2. 2020

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2018

č. 1 dne 27. 2. 2020, zveřejněno od 27. 2. 2020 na internetových stránkách

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

č. 5 dne 2. 6. 2020, zveřejněno od 2. 6. 2020 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 4. 2020 do 29. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 4. 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. 7. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2020 (faktura číslo 32900001 - 32900130)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2020 (faktura číslo 3900001 - 3900022)

Faktura - č. 202010070 vystavená dne 6. 5. 2020 na částku 41 056 Kč včetně DPH, vystavena firmou LIGNO nábytek, s.r.o., IČ: 29295084 (varná deska WHIRPOOL, myčka, odsavač, trouba), uhrazena dne 13. 5. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 005

Faktura č. 20FOK00108 vystavená dne 9. 4. 2020 na částku 25 381,08 Kč včetně DPH, vystavena firmou Pavel Bartušek, IČ: 75715899 (křovinořez), uhrazena dne 14. 4. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 004

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2020 (ČS, ČNB - běžné účty, ČS - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc březen 2020 (doklady k bankovnímu výpisu Česká spořitelna, a.s. č. 003)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 7. 2020

Pokladní doklady - doklady za měsíc červen 2020 (příjmové pokladní doklady číslo P 269 až P 282, výdajový pokladní doklad číslo V7)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2020 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 7. 2020

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červenec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018 platná pro rok 2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019 příspěvkové organizace "Základní škola Pavlínov, okres Žďár nad Sázavou"

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 6. 2020 (knihovna - evidence, zařazení a obalení nových knih), 1. 6. 2020 (sečení v obci) a 4. 5. 2020 (oprava poklopů na šachtě k vodoměrům)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 2. 12. 2019, 20. 1. 2020, 5. 2. 2020, 26. 2. 2020, 29. 4. 2020, 8. 6. 2020,

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Pavlínov, okres Žďár nad Sázavou“ za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020

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

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2018 bez omezení

č. 6 dne 1. 7. 2020, zveřejněno od 1. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 8 dne 2. 9. 2020, zveřejněno od 2. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 10 dne 3. 11. 2020, zveřejněno od 3. 11. 2020 na internetových stránkách

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 32000001 až 32000246)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 39000001 až 39000047)

Faktury:

- č. 20201088 (KDF č. 32000193) vystavená dne 30. 10. 2020 na částku 417.823 Kč včetně DPH, vystavena firmou VTP ekol s.r.o., IČ: 29284902 na akci "Oprava sociálního zařízení na OÚ Pavlínov - POVV", uhrazena dne 9. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS, a.s., č. 011

- č. 202010166 (KDF č. 32000195) vystavená dne 31. 10. 2020 na částku 66.900 Kč včetně DPH, vystavena firmou LIGNO nábytek, s.r.o., IČ: 29295084 za nákup "skříně a regály", uhrazena dne 3. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS, a.s., č. 144, zařazovací protokol č. 000114 a č. 000115 ze dne 31. 10. 2020

- č. 202010164 (KDF č. 32000194) vystavená dne 31. 10. 2020 na částku 5.022 Kč včetně DPH, vystavena firmou LIGNO nábytek, s.r.o., IČ: 29295084 za nákup "varné desky", uhrazena dne 3. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS, a.s., č. 144, zařazovací protokol č. 000116 ze dne 31. 10. 2020

- č. 20101006 (KDF č. 32000217) vystavená dne 24. 11. 2020 na částku 18.634 Kč včetně DPH, vystavena firmou LK Pumpservice s.r.o., IČ: 44851774 za nákup "čerpadla", uhrazena dne 30. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS, a.s., č. 160, zařazovací protokol č. 000007 ze dne 30. 11. 2020

- č. 202010155 (KDF č. 32000166) vystavená dne 1. 10. 2020 na částku 120.687 Kč včetně DPH, vystavena firmou LIGNO nábytek, s.r.o., IČ: 29295084 za nákup "kuchyňské linky", uhrazena dne 6. 10. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem ČS, a.s., č. 130, zařazovací protokol č. 000109 až č. 000113 ze dne 1. 10. 2020

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu Česká spořitelna, a.s., výpis č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - doklady za měsíc říjen 2020 (příjmové pokladní doklady číslo P 611 až P 641, výdajové pokladní doklady číslo V 600 až V 645)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 - psi, odpady

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

Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (plán inventur ze dne 7. 12. 2020, proškolení inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020, inventarizační zpráva sestavena dne 25. 1. 2021)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 včetně přílohy - Základní škola Pavlínov - příspěvková organizace

Smlouvy o dílo:

- ze dne 11. 6. 2020 na stavbu „ Oprava sociálního zařízení na OU Pavlínov“, cena díla 417.823 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020.

- ze dne 23. 9. 2020 na stavbu „ Rekonstrukce kaple sv. Jana“, cena díla 745.610 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 30. 9. 2020

Darovací smlouvy:

- na finanční dar ve výši 4.000 Kč na nákup hraček a vybavení herních koutků ze dne 19. 11. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 20. 11. 2020, výpis č. 155, ČS, a.s.)

- na finanční dar ve výši 2.000 Kč na úhradu nákladů souvisejících s činností Domácího hospice Vysočina ze dne 18. 8. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 2. 9. 2020, výpis č. 111, ČS, a.s.)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0361 ve výši 127.000 Kč na akci „ Oprava sociálního zařízení na OU Pavlínov“ ze dne 2. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 17. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 4. 12. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2020 (knihovna - evidence, zařazení a obalení nových knih), ze dne 1. 12. 2020 (údržba obecního vodovodu)

Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky "Rekonstrukce kaple sv. Jana"

- Výzva k podání nabídky a zadávací podmínky ze dne 3. 9. 2020

- Jmenování komise pro otevírání obálek a vyhodnocení nabídek ze dne 16. 9. 2020

- Prohlášení členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 16. 9. 2020

- 3x nabídka

- Zpráva o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 9. 2020

- Usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 9. 2020 o výběru nejvýhodnější nabídky

- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky účastníka ze dne 17. 9. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 8. 2020, 16. 9. 2020, 18. 11. 2020 a 7. 12. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u "Základní školy Pavlínov" ze dne 24. 8. 2020.