



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Petrovice, IČ: 00279340
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.9.2012
- 21.5.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Petrovice 62, 563 01 Lanškroun

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Ing. Jan Slavík
 - Zdeňka Škarková

Zástupci obce:

- Jiří Fajt - starosta obce
- Růžena Marková - účetní obce

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.

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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření č. 1 - 4/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na roky 2012 - 16
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizaci MŠ na rok 2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2011 (krytí ztráty z rezervního fondu PO)
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpis z účtu č.5 za měsíc květen 2012; výpisy z běžného účtu a z vkladového účtu ke dni 3.12.2012
Faktura	dodavatelské faktury k výpisu č.5 za měsíc květen 2012; dodavatelské faktury k vnitřním účetním dokladům č.1191 - č.1273 z měsíce prosince 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování neuvolněných členů ZO za červenec 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady č.143 - č.215 za období od 3.10. do 28.12.2012; pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelové dotace
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za měsíc říjen až prosinec 2012; pokladna ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady k výpisu z účtu č.5 za měsíc květen 2012; vnitřní účetní doklady č.1191 - č.1273 z měsíce prosince 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Dohody o pracovní činnosti	dohoda o pracovní činnosti na rok 2012
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce na rok 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do Zastupitelstva Pardubického kraje ve výši 23.000,- Kč, investiční účelová dotace z MMR ve výši 300.000,- Kč na ZTV k 15 RD
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy z roku 2012
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám

Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ, provedené v roce 2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy z jednání ZO ze dne 20.12.11, 16.2.12, 8.3.12, 22.3.12, 30.3.12, 27.4.12, 31.5.12, 2.8.12, 3.9.12, 12.9.12, 8.10.12, 15.11.12 a 6.12.12
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům
Dokumentace finančního výboru	zápisy z finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z kontrolního výboru za rok 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2012

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Petrovicích dne 21.5.2013

Podpisy kontrolorů:

.....
Jitka Dušková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Zdeňka Škarková
Ing. Jan Slavík

Podpis
.....
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petrovice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Jiří Fajt

dne: 21.5.2013

starosta obce

OBEC PETROVICE
563 01 Lanškroun
-1-

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Petrovice	Jiří Fajt
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., 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 nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.