

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_092053/2014/KUSK
Čj.: 001863/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PETROV

IČ: 00241539

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Petrov za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.12.2014
- 4.2.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Petrov
Hlavní 30
252 81 Petrov u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Dana Wolfová - starostka
Radka Kratochvílová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2013 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2013 - 23.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 20.12. 2013 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 - schválena zastupitelstvem obce dne 18.3.2014
- č. 3 a č. 4 - schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2014
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.10.2014
- č. 7 a č. 8 - schválena zastupitelstvem obce dne 12.11.2014
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 31.5.2014 - 11.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12. 2014

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12. 2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12. 2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2014 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 27.11.2014 do č. fa 3140250, k 29.12.2014 do č. fa 3140273

Kniha odeslaných faktur

- k 14.11.2014 do č. fa 3140008, k 15.12.2014 do č. fa 3140009

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 3140001 ze dne 20.2.2014 - č. 3140005 ze dne 23.6.2014, č. 3140007 ze dne 23.10.2014 - č. 3140009 ze dne 15.12.2014
- dle knihy došlých faktur č. 3140180 ze dne 4.9.2014 - č. 3140197 ze dne 1.10.2014, č. 3140252 ze dne 3.12.2014 - č. 3140273 ze dne 29.12.2014

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 10327111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 169 ze dne 1.9.2014 - č. 188 ze dne 30.9.2014, č. 224 ze dne 1.12.2014 - č. 237 ze dne 31.12.2014
- k spořicímu účtu č. 107 - 3927240257/0100 vedenému u K.B a.s. č. 5 ze dne 30.9.2014, č. 6 ze dne 31.12.2014
- k běžnému účtu č. 94 - 5915111/0710 vedenému u ČNB č. 19 ze dne 16.9.2014 - č. 20 ze dne 30.9.2014, č. 27 ze dne 18.12.2014 - č. 28 ze dne 31.12.2014

