

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_020085/2016/KUSK
Čj.: 187220/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PETROV

IČ: 00241539

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Petrov za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.02.2017
- 14. 11. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Petrov
Hlavní 30
252 81 Petrov u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kovářiková
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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

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 právnickými 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: 16.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2015 - 17.12.2015 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2016
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 3.3.2016
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 13.4.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2016
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 30.5.2016
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 18.7.2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2016
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 9.9.2016
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 4.10.2016
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2016
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2016
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016
- č. 13 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 19.4.2016 - 11.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2016 ze dne 7.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 18.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 9.2.2017

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 9.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 9.2.2017

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 9.11.2016 do č. fa 3160220, k 27.12.2016 do č. fa 3160240

Kniha odeslaných faktur

- k 9.11.2016 do č. fa 3160017, k 15.12.2016 do č. fa 3160020

