

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_034688/2015/KUSK
Čj.: 163593/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PETROV

IČ: 00241539

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Petrov za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 2. 2016
- 3. 11. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

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, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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:
3. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2014 - 19.12.2014 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2014 jako vyrovnaný, v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 22.1.2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2015
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 16.3.2015
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 15.4.2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2015
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2015
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 10.7.2015
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.8.2015
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 3.9.2015
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2015
- č. 11 - schváleno starostkou obce dne 15.10.2015
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.11.2015
- č. 13 - schváleno starostkou obce dne 16.11.2015
- č. 14 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 16.3.2015, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 27.2.2015 - 16.3.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2015

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2015

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 26.10.2015 do č. fa 3150195, k 30.12.2015 do č. fa 3150235

Kniha odeslaných faktur

- k 29.9.2015 do č. fa 315008, k 15.12.2015 do č. 3150009

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 3150058 ze dne 3.4.2015 - č. 3150072 ze dne 21.4.2015, č. 3150099 ze dne 4.6.2015 - č. 3150113 ze dne 29.6.2015, č. 3150222 ze dne 8.12.2015 - č. 3150235 ze dne 30.12.2015

