

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 1176/2017/KUUK
Jednací číslo.: 348/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Petrohrad, IČ: 00480975** **za rok 2016**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.8.2016
- 7.2.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Petrohrad se sídlem Petrohrad 146, 439 85 Petrohrad.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Věra Pelikánová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jitka Dondová** - starostka
- **Jitka Taušová** - pokladní a mzdová účetní
- **Lada Huschinová** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na úřední desce i elektronicky.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZO dne 8.2.2016. Č. 2 - ZO dne 14.3.2016. Č. 3 - ZO dne 11.4.2016. Č. 4 - ZO dne 9.5.2016. Č. 5 - ZO dne 27.6.2016. Č. 6,7 - ZO dne 19.9.2016. Č. 8,9 - ZO dne 10.10.2016. Č. 10,11 - ZO dne 14.11.2016. Č. 12,13 - ZO dne 12.12.2016. Č. 14 - ZO dne 18.1.2017. Změna v příjmech výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2018 - 2019.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen ZO dne 14.12.2015 jako vyrovnaný, pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dle schváleného rozpočtu.
Závěrečný účet	Projednán a schválen ZO 27.6.2016 s výhradou. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky.
Bankovní výpis	K 30.6.2016 a k 31.12.2016 stav zůstatku výpisů běžných účtů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha. K 30.6.2016 a k 31.12.2016 stav zůstatku výpisu úvěrového účtu souhlasí se SÚ 451 výkazu rozvaha.
Faktura	Faktury přijaté: Květen, červen a prosinec 2016 - výběrovým způsobem. Faktury vydané 2. čtvrtletí a 4. čtvrtletí 2016 - výběrovým způsobem.
Hlavní kniha	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků 31.12.2016. Plán inventur ze dne 1.12.2016. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Obec má zřízenou Základní školu a mateřskou školu Petrohrad. Zřizovací listina beze změny. Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace ze rok 2015 dne 27.6.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru a zastupitele obce.
Pokladní doklad	Červen, prosinec 2016 - výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2016 a k 31.12.2016 zůstatek pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha, pokladní limit stanoven ve výši 90 000,-Kč.
Příloha rozvahy	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.

Rozvaha	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Účtový rozvrh	Platný na rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Poskytnutí dotace ve výši 70.000,-Kč Psychiatrická léčebna Petrohrad p.o. - smlouva ze dne 25.2.2016, zveřejněna 7.3.2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - Aktivní politika zaměstnanosti, ÚZ 13101 - Operační program zaměstnanosti, ÚZ 29021 - Úhrada úroků z úvěru na kanalizaci. ÚZ 98193 - Volby do zastupitelstev krajských úřadů, ÚZ 14004 - Výdaje na činnost JSDH. Kontrola z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu ze dne 28.11.2016 na p.p.č. 1311, 1312, 1307 v k.ú. Bílenec.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na veřejnou zakázku sepsaná s vybranou firmou dne 24.2.2016. Bez povinnosti zveřejnění.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o věcném břemení Čez distribuce, a.s Děčín č. IV - 12 - 4012174/VB/001 ze dne 29.6.2016 na p.č. 832 v k.ú. Černčice u Petrohradu.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr pachtu p.p.č. 1340, 1343, 1339 v k.ú. Petrohrad.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Altán pro všestranné využití dětí ze ZŠ a MŠ Petrohrad. ZO dne 17.2.2016 z přijatých nabídek vybralo firmu, se kterou byla sepsaná smlouva o dílo
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zasláno na KÚÚK 11.7.2016.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované dle platných právních norem.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly provedené obcí Petrohrad za období leden - prosinec 2015 ze dne 1.2.2016. Bez závažných chyb. Zpráva nezávislého auditora ze dne 6.6.2016. S výhradou. Zápis z kontroly provedené obcí Petrohrad za období leden - září 2016 ze dne 12.10.2016. Bez závažných chyb.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Podpurným způsobem: 14.12.2015, 11.1.2016, 8.2.2016, 17.2.2016, 14.3.2016, 11.4.2016, 9.5.2016, 27.6.2016, 19.9.2019, 10.10.2016, 14.11.2016, 12.12.2016.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: k 31.12.2016 nebyl zápis doložen. Kontrolní výbor: 12.1.2016.
Schválení účetní závěrky za rok 2015	Zastupitelstvo projednalo a schválilo účetní závěrku obce za rok 2015 dne 27.6.2016.

II. Zástupce ÚSC Petrohrad prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2016

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

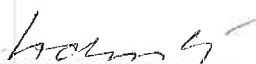
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Petrohrad dne 7. 2. 2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Věra Pelikánová

kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela





Dne: 7. 2. 2017

.....

Jitka Dondová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Petrohrad	Jitka Dondová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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 č. 420/2004 Sb., **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.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše

50 000 Kč.

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 101984/2016/KUUK
Jednací číslo.: 348/KON/2016

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Petrohrad, IČ: 00480975 za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **1. 8. 2016**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Dílčí přezkoumání proběhlo v ÚSC **Petrohrad** se sídlem Petrohrad 146,
439 85 Petrohrad.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 15. 7. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 30. 6. 2016

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Věra Pelikánová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jitka Dondová** - starostka
- **Jitka Taušová** - pokladní a mzdová účetní
- **Lada Huschinová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na úřední desce i elektronicky.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZO dne 8.2.2016. Č. 3 - ZO dne 14.3.2016. Č. 4 - ZO dne 11.4.2016. Č. 5 - ZO dne 9.5.2016. Č. 6 - ZO dne 27.6.2016. Změna v příjmech výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2017 - 2018.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen ZO dne 14.12.2015 jako vyrovnaný, pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dle schváleného rozpočtu.
Závěrečný účet	Projednán a schválen ZO 27.6.2016 s výhradou. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky.
Bankovní výpis	K 30.6.2016 stav zůstatku výpisů běžných účtů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha. Stav zůstatku výpisu úvěrového účtu souhlasí se SÚ 451 výkazu rozvaha.
Faktura	Faktury přijaté: Květen, červen 2016 - výběrovým způsobem. Faktury vydané 2. čtvrtletí 2016 - výběrovým způsobem.
Hlavní kniha	K 30.6.2016.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2016.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru a zastupitele obce.
Pokladní doklad	Červen 2016 - výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2016 zůstatek pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha.
Příloha rozvahy	K 30.6.2016.
Rozvaha	K 30.6.2016.
Účtový rozvrh	Platný na rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2016.

Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Poskytnutí dotace ve výši 70.000,-Kč Psychiatrické léčebně Petrohrad p.o. - smlouva ze dne 25.2.2016, zveřejněna 7.3.2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - Aktivní politika zaměstnanosti, ÚZ 29021 - Úhrada úroků z úvěru na kanalizaci. Kontrola z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na veřejnou zakázku sepsaná s vybranou firmou dne 24.2.2016. Bez povinnosti zveřejnění.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Altán pro všestranné využití dětí ze ZŠ a MŠ Petrohrad. ZO dne 17.2.2016 z přijatých nabídek vybralo firmu, se kterou byla sepsaná smlouva o dílo
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zasláno na KÚÚK 11.7.2016.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované v souladu s platnými právními normami.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly provedené obcí Petrohrad za období leden - prosinec 2015 ze dne 1.2.2016. Bez závažných chyb. Zpráva nezávislého auditora ze dne 6.6.2016. S výhradou.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	14.12.2015, 11.1.2016, 8.2.2016, 17.2.2016, 14.3.2016, 11.4.2016, 9.5.2016, 27.6.2016.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: k 30.6.2016 nebyl zápis doložen. Kontrolní výbor: 12.1.2016.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

Při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2015

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly odstraněny.

Petrohrad dne 1. 8. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor

.....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 4 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 1.8.2016

.....

Jitka Dondová
starostka



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Petrohrad	Jitka Dondová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková