Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 124373/2017/KUUK
Jednací číslo.: 536/KON/2017

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Petrohrad, IČ: 00480975 za rok 2017

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **12.10.2017**

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 .

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 30.6.2017

Dílčí přezkoumání vykonaly:
- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Blanka Vašatová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:
- **Jitka Dondová** - starostka
- **Lada Tomanová** - 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	doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech")
Rozpočtová opatření	ke dni 30. 6. 2017 byly provedeny změny rozpočtu na základě rozpočtových opatření č. 1 až 3 evidovanými podle časové posloupnosti a schválenými zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") ve dnech 13. 2., 10. 4. a 12. 6. 2017, jednotlivá rozpočtová opatření byla zaevidována v účetním systému vč. jejich promítnutí do měsíčních finančních výkazů FIN 2-12M, a to v návaznosti na příslušné usnesení ZO; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schválených rozpočtových opatření dle zákona o rozpočtových pravidlech
Rozpočtový výhled	zpracován na období let 2018 - 2019; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech
Schválený rozpočet	zpracován v třídění dle platné rozpočtové skladby, schválen ZO dne 12. 12. 2016 jako schodkový rozpočet; schodek rozpočtu je pokryt jednak smluvně zajištěným úvěrem z roku 2012 a jednak nahospodařenými prostředky z minulých let; závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny, kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 13. 2. 2017 stanovilo závazné ukazatele pro Základní školu a mateřskou školu Petrohrad, příspěvkovou organizaci, okres Louny (dále jen "PO"), doloženo sdělením závazných ukazatelů pro PO ze dne 13. 2. 2017
Závěrečný účet	doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2016 dle zákona o rozpočtových pravidlech; závěrečný účet obsahuje zákonem stanovené náležitosti, ZO schválilo závěrečný účet dne 12. 6. 2017 bez výhrad; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného závěrečného účtu dle zákona o rozpočtových pravidlech
Bankovní výpis	ke dni 30. 6. 2017 zůstatek bankovních účtů dle bankovních výpisů souhlasí na stav SÚ 231 - Základní běžný účet a SÚ - 451 Dlouhodobé úvěry výkazu rozvaha a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin2-12M sestavených ke dni 30. 6. 2016
Dohoda o hmotné odpovědnosti	stávající, uzavřená s účetní obce dne 24. 3. 2015 a mzdovou účetní obce dne 3. 11. 2003
Faktura	faktury vydané od č. 17-002-00001 do č. 17-002-00021, faktury přijaté od č. 17-001-001104 do č. 17-001-00134

Hlavní kniha	sestavena ke dni 30. 6. 2017
Kniha došlých faktur	sestavena ke dni 30. 6. 2017
Kniha odeslaných faktur	sestavena ke dni 30. 6. 2017
Odměňování členů zastupitelstva	funkční odměny neuvolněných zastupitelů stanovilo ZO na svém ustavujícím zasedání dne 19. 11. 2014; prověřeno stanovení a vyplácení funkčních odměn uvolněné starostce a neuvolněnému místostarostovi, předsedům výborů, členovi kontrolního výboru a členovi ZO
Pokladní doklad	od č. 17-701-00555 do č. 17-701-00610
Pokladní kniha (deník)	ke dni 30. 6. 2017 souhlasil zůstatek pokladní knihy na stav SÚ 261 výkazu rozvaha a výkazu FIN 2 - 12 M; pokladní limit stanoven Směrnicí č. 1/2014 ve znění pozdějších dodatků účinnou dnem 1. 1. 2014
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 6. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 30. 6. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestaven ke dni 30. 6. 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavena ke dni 30. 6. 2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestaven ke dni 30. 6. 2017
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	obec je zřizovatelem Základní školy a Mateřské školy Petrohrad, příspěvkové organizace; Zřizovací listina ze dne 12. 9. 2005 ve znění pozdějších dodatků v kontrolovaném období beze změn; ZO dne 12. 6. 2017 schválilo vytvoření investiční fondu PO a účetní závěrku za rok 2016, doloženo protokolem o schválení účetní závěrky
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Pravidla pro poskytování grantů 2017 v oblasti podpory sportu a společenského života Obce Petrohrad; Smlouva č. 1/2017 o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 16. 3. 2017 uzavřená s TJ Sokol Petrohrad; Smlouva č. 13/2017 o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 16. 3. 2017 uzavřená s Psychiatrickou léčebnou Petrohrad p.o.; ověřeno zveřejnění grantového programu a uzavřených smluv dle zákona o rozpočtových pravidlech
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ke dni 30. 6. 2017 obec přijala účelové prostředky poskytnuté z rozpočtu MPSV pod účelovým znakem (dále jen "ÚZ") 13013 na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací z Operačního programu Zaměstnanost a pod ÚZ 13101 na vytvoření pracovních příležitostí v rámci aktivní politiky zaměstnanosti
Smlouvy o převodu majetku (koupě,	Protokol o předání a převzetí polní cesty HPC 5 na p.p.č. 1150, 1156 a 1091 v k.ú. Petrohrad ze dne 17. 2. 2017 od ČR -

prodej, směna, převod)	Státního pozemkového úřadu
Smlouvy o přijetí úvěru	stávající ze dne 24. 1. 2012 ve výši 7 mil. Kč uzavřená s Komerční bankou, a.s., na financování projektu "Kanalizace Petrohrad II. Etapa"
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k realizaci zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb. č. 1/2014 ve znění pozdějších dodatků účinná dnem 1. 1. 2014; Kontrolní řád účinný dnem 1. 12. 2003
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly provedené Obcí Petrohrad v ZŠ a MŠ Petrohrad za období 01/17-06/17 ze dne 11. 9. 2017
Účtový rozvrh	pro účetní období 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	podpůrným způsobem pro potřeby kontroly využity zápisy ZO ze dne 18. 1., 13. 2., 13. 3., 10. 4. a 12. 6. 2017
Účetní závěrka za rok 2016	schválena ZO dne 12. 6. 2017; doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky
Vnitřní kontrola	ke kontrole předloženy zápisy o provedené kontrole finančním výborem ze dne 13. 3.. 2017 a kontrolním výborem ze dne 12. 1. 2017

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 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Petrohrad dne 12.10.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Blanka Vašatová
kontrolor .....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Petrohrad o počtu 5 stran byal seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 12.10.2017

OBEC PETROHRAD

.....
Jitka Dondová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Petrohrad	Jitka Dondová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková