KRAJSKÝ ÚŘAD OLOMOUCKÉHO KRAJE (31)

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24018/2012/KŘ-K/281
Č.j.: KUOK 4717/2013

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 8
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice za rok 2012, IČ 00601144

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 29.8.2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 29.1.2013 .
Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hraničné Petrovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Bc. Dana Giblová
- kontrolor: Ing. Taťána Zádrapová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

Zástupci obce: Ing. Miroslav Dřímalka - starosta
Ludmila Kalhousová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice za rok 2012

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Činnost finančního výboru: Protokol o provedení náhlé kontroly pokladních operací v pokladně obecního úřadu v Hraničných Petrovicích ze dne 27. 7. 2012, 26. 10. 2012, 31. 12. 2012
- Činnost kontrolního výboru: 5. zápis kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2012, 6. zápis kontrolního výboru ze dne 29. 9. 2012, 7. zápis kontrolního výboru ze dne 29. 12. 2012
- Činnost kontrolního výboru: 4. zápis kontrolního výboru ze dne 24. 3. 2012
- Dokumentace k veřejným zakázkám: zakázka malého rozsahu na akci "Oprava části střešního pláště turistické základny"

- Dokumentace k veřejným zakázkám: zakázka malého rozsahu na akci "Dětské hřiště a hřiště s fitness prvky v Hraničných Petrovicích"
- Hlavní kniha: k datu 31. 7. 2012
- Inventurní soupis majetku a závazků: jmenování členů inventarizační komise, plán inventur ze dne 2. 1. 2013, rozvažný den = 31. 12. 2012, zápis o seznámení s pokyny k inventarizaci, seznam účastníků školení, inventurní soupisy, inventarizační položky, pomocné evidence, Inventarizační zpráva obce Hraničné Petrovice ze dne 25. 1. 2013
- Návrh rozpočtu: na rok 2012, vyvěšen na úřední i elektronické desce od 10. 1. 2012 do 25. 1. 2012, schválený 27. 1. 2012
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové podklady k výplatě odměn členů Zastupitelstva obce za období duben - červen 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: na 1. Q. roku 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2012 schváleny zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2012
- Protokol: o provedení náhlé kontroly pokladních operací v pokladně obecního úřadu v Hraničných Petrovicích ze dne 24. 2. 2012, 15. 5. 2012
- Příloha rozvahy: k 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 5/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 8. 2012, č. 6/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 9. 2012, č. 7/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2012, č. 8/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2012, č. 9/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2012, č. 2/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2012, č. 3/2012 schváleno zastupitelstvem obce 29. 6. 2012, č. 4/2012 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2012
- Rozpočtový výhled: vypracován na roky 2012-2016 a zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup od 10. 1. 2012 do 25. 1. 2012
- Rozvaha: k 31. 12. 2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku č. 2/2012 mezi obcí Hraničné Petrovice a Římskokatolickou farností Jívová ze dne 28. 5. 2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku 1/2012 mezi obcí Hraničné Petrovice a Charitou Šternberk ze dne 15. 2. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 19.12.2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 800,- Kč k úhradě výdajů vzniklých v souvislosti s přípravami volby prezidenta České republiky. Příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 008, Finanční vypořádání dotace ze dne 29. 1. 2013, Vratka dotace ve výši 319,- Kč - avizo se splatností 1. 2. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KUOK ze dne 14. 5. 2012 na neinvestiční dotaci ve výši 1 920,- Kč k úhradě výdajů na odbornou přípravu. Příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004. Finanční vyúčtování dotace ze dne 29.1.2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21.9.2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 22 000,- Kč na účelovou neinvestiční dotaci k úhradě výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu

Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů, vyhlášených na 12. a 13. října 2012. Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 6. 12. 2012.Vratka dotace ve výši 10 132,- Kč- avizo se splatností 1. 2. 2013

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 8 000,- Kč na úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JDSH, Příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 00008,
- Čerpání finančních prostředků se řídí smlouvou o poskytnutí příspěvku uzavřenou dne 31. 8. 2012 mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a Obcí Hraničné Petrovice (příjemcem). Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 27.12.2012
- Smlouvy nájemní: č. 1/2012 mezi obcí Hraničné Petrovice (pronajímatel) a T. B. (nájemce) na pronájem části pozemku p. č. 481/29 ze dne 2. 1. 2012, záměr pronájmu zveřejněn od 8. 10. 2011 do 28. 10. 2011, ZO schválilo dne 19. 11. 2011
- Smlouvy o dílo: č. 002 - 2012 ze dne 9. července 2012 uzavřená mezi Antonínem Kubelou, Hnojice 200 (zhotovitelem) a Obcí Hraničné Petrovice (objednatelem) na akci "Oprava části střešního pláště turistické základny"
- Smlouvy o dílo: č. 328/2012 uzavřená mezi KARIM Europe s. r. o. Hulín (zhotovitelem) a Obcí Hraničné Petrovice (objednatelem) ze dne 7. 11. 2012 na akci "Dětské hřiště a hřiště s fitness prvky v Hraničných Petrovicích"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitosti mezi obcí Hraničné Petrovice (prodávající) a I. G. H. ze dne 4. 6. 2012 na prodej pozemku p. č. 64, záměr prodeje zveřejněn od 10. 4. 2012 do 26. 4. 2012, schváleno v Zastupitelstvu obce dne 25. 5. 2012
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitosti mezi obcí Hraničné Petrovice (prodávající) a A. P. (kupující) ze dne 29. 3. 2012 na prodej pozemku p. č. 481/30, záměr prodeje zveřejněn od 2. 2. 2012 do 23. 2. 2012, schváleno Zastupitelstvem obce (ZO) dne 24. 2. 2012
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o převodu nemovitosti mezi obcí Hraničné Petrovice (prodávající) a J. B. (kupující) ze dne 25. 3. 2012, záměr prodeje zveřejněn od 2. 2. 2012 do 23. 2. 2012, schváleno Zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2012
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8000561/001 uzavřená mezi Obcí Hraničné Petrovice (povinným) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněným) ze dne 7. 5. 2008
- Účetní doklad: za období 01-03/2012 k bankovním výpisům Komerční banky, a.s., d.č.204-3702
- Upomínka k pohledávce a závazku: č.j. 182/2012 - upomínka o vyrovnání pohledávky
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k vedení pokladny č. 7/2010 ze dne 20. 12. 2009
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 8/2010 Směrnice k rozpočtovému hospodaření ze dne 20. 12. 2009, č. 10/2010 Směrnice k finanční kontrole ze dne 20. 12. 2009, č. 12/2010 Směrnice k poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 26. 11. 2010, č. 1/2011 Směrnice stanovující hladinu významnosti ze dne 16. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: k 31.12.2012
- Výkaz zisku a ztráty: k 31. 12. 2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 1. 2012, 24. 2. 2012, 27. 4. 2012, 25. 5. 2012, 29. 6. 2012, 27. 7. 2012

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 8. 2012, 28. 9. 2012, 26. 10. 2012, 30. 11. 2012, 21. 12. 2012
- Závěrečný účet: za rok 2011 zveřejněn na úředních deskách od 2. 5. 2012 do 17. 5. 2012, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2012
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: na prodej pozemku p. č. 1632 (schváleno Zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2012, záměr prodeje zveřejněn od 4. 8. 2012 do 31. 8. 2012

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Hraničné Petrovice:

- *neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,*
- *neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,*
- *neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,*
- *nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,*
- *neuzavřela směnnou, darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,*
- *nehospodařila s majetkem státu,*
- *neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,*
- *nezastavila movitý a nemovitý majetek,*
- *nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,*
- *uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),*
- *neměla podnikatelskou činnost.*

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice za rok 2012

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,30 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,88 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Hraničné Petrovice, 29. 1. 2013

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Bc. Dana Giblová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Taťána Zádrapová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraničné Petrovice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 29. 1. 2013

Ing. Miroslav Dřímalka

.....

OBEC HRANIČNÉ PETROVICE
783 06 okres Olomouc

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Hraničné Petrovice
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění

Dne 4. července 2012 byl ve Sbírce zákonů vyhlášen zákon č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a další související zákony:

- novela zákona o účetnictví přináší **v § 4 odst. 8 povinnost schvalování účetních závěrek** některými vybranými účetními jednotkami,
- **zákon č. 128/2000 S., o obcích**, je v **§ 84 odst. 2 písm. b)** doplněn o vyhrazenou pravomoc zastupitelstva obce „schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni" a **§ 102 odst. 2** je doplněn o vyhrazenou pravomoc rady obce „schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni".

Dle čl. XVI zákona č. 239/2012 Sb., přechodné ustanovení, se **schvalování účetní závěrky** podle § 84 odst. 2 písm. b) a § 102 odst. 2 písm. q) zákona č. 128/2000 Sb., ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona, **poprvé provede za účetní období roku 2012.**