

Č. j.: KUJI 14037/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petruvky

se sídlem Petruvky 3, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00378488
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **8. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Petruvky

Petruvky 3

675 52 Lipník u Hrotovic

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 73/14

Podklady předložili:

Miloslav Vrlík - starosta

Ing. Jaroslav Novotný - místostarosta

Martina Makovická, DiS. - účetní

Předmět přezkoumání:

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

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Petruvky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Petruvky byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2013, schválen ZO dne 27. 12. 2012
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 11. 12. do 27. 12. 2012 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - na období r. 2012 - 2017, projednán ZO dne 27. 12. 2012
Závěrečný účet - za rok 2012, projednán ZO dne 14. 5. 2013, zveřejněn od 22. 4. do 13. 5. 2013 (úřední deska), od 24. 4. do 10. 5. 2013 (dálkový přístup)
Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 schválená ZO dne 9. 4., 14. 5., 11. 6., 9. 7., 6. 8., 10. 9. 2013
Evidence pohledávek - k 30. 9. 2013
Pokladní doklady - za období 8 - 9/2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013
Evidence závazků - k 30. 9. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2013
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2013
Účetní doklady - za období 8 - 9/2013
Hlavní kniha - k 30. 9. 2013
Pokladní kniha (deník) - k 30. 9. 2013
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013
Rozvaha - k 30. 9. 2013
Účtový rozvrh - pro rok 2013
Evidence majetku - k 30. 9. 2013
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013
Smlouvy o věcných břemenech - ze dne 12. 6. 2013 s právními účinky do katastru nemovitostí ze dne 15. 7. 2013, vklad práva ke dni 22. 7. 2013 s firmou E.ON Distribuce, a.s. se sídlem České Budějovice, ZO schváleno dne 11. 6. 2013
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouvy na prodej pozemků:
ze dne 2. 7. 2013 s právními účinky do katastru nemovitostí (dále jen PÚ) ze dne 7. 8. 2013, prodej schválen ZO dne 11. 6. 2013, zveřejněno dne 1. 12. - 17. 12. 2012,
ze dne 3. 4. 2013, PÚ ze dne 17. 5. 2013, prodej schválen ZO dne 12. 3. 2013, zveřejněno dne 1. 12. - 17. 12. 2012,
ze dne 8. 3. 2012, PÚ ze dne 19. 4. 2013, prodej schválen ZO dne 14. 1. 2013, zveřejněno dne 1. 12. - 17. 12. 2012
Darovací smlouvy - ze dne 25. 3. 2013 o možnosti využívání sportoviště hasiči z obce Petruvky ve sportovním areálu Lipník, schváleno ZO dne 12. 2. 2013,
o poskytnutí finančního příspěvku na povodně městu Miroslav, schváleno ZO dne 9. 7. 2013,
o poskytnutí finančního příspěvku na vybudování hřiště TJ Lipník, schváleno ZO dne 9. 7. 2013
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2012, 14. 1., 12. 2., 12. 3., 9. 4., 14. 5., 23. 5., 11. 6., 9. 7., 6. 8. a 10. 9. 2013
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 6. 2. 2013, kontrolního výboru ze dne 11. 3. 2013
Schválení účetní závěrky za rok 2012 - ZO dne 12. 3. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2013
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 20. 7. 2013 a 31. 1. 2014, kontrolního výboru ze dne 11. 11. 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Pokladniční doklady – příjmové č. 22 – 29 za období 10 - 12/2013, výdajové č. 200 – 247 za období 11 – 12/2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků:
ze dne 4. 10. 2013 s právními účinky do katastru nemovitostí (dále jen PÚ) ze dne 18. 10. 2013, prodej schválen ZO dne 10. 9. 2013, zveřejněno dne 20. 5. 2013,
ze dne 4. 10. 2013, PÚ ze dne 15. 10. 2013, prodej schválen ZO dne 10. 9. 2013, zveřejněno dne 20. 5. 2013,
ze dne 4. 10. 2013, PÚ ze dne 14. 11. 2013, prodej schválen ZO dne 10. 9. 2013, zveřejněno dne 20. 5. 2013
Rozpočtová opatření - 8 - 10 schválená ZO dne 12. 11., 10. 12. a 30. 12. 2013
Faktury – došlé č. 216 – 243 za období 12/2013
Evidence závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 10., 12. 11., 10. 12. a 30. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013
Účetní doklady – za období 10 – 12/2013
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Petruvky za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	56,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,07 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	82,78 %

Komentář: Stav účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé činil k 31. 12. 2013 částku 6 000 000,- Kč (smlouva s ESKO-T s.r.o. Třebíč)

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Výše podílu pohledávek na rozpočtu byla způsobena poskytnutím půjčky firmě ESKO-T s.r.o. Třebíč na investiční akci „Administrativní budova firmy ESKO-T. V roce 2013 byla vyčerpána částka 6 000 000,- Kč.

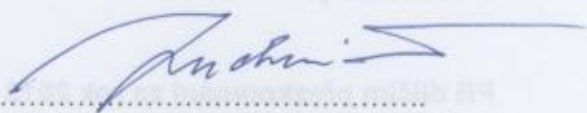
Petrůvky 21. 3. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Petřůvky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. 3. 2014

Miloslav Vrlík

.....
starosta



.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Petřůvky	Miloslav Vrlík
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly