



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jaroměřice, IČ: 00276758
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.9.2011
- 27.3.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Jaroměřice 1, 569 44 Jaroměřice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková

Zástupci obce:

- Rostislav Grulich - starosta obce
- Dana Zvejšková - účetní obce

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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 6. 12. 2010 do 22. 12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7, schválena usnesením ZO ze dne 16. 3. 2011, 18. 5. 2011, 15. 6. 2011, 14. 9. 2011, 12. 10. 2011, 16. 11. 2011, 14. 12. 2011
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2012 - 2016
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 22. 12. 2010
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	oznámeno dopisem ze dne 22. 12. 2010
Závěrečný účet	zveřejněn od 26. 4. 2011 do 11. 5. 2011, schválen usnesením ZO ze dne 18. 5. 2011
Bankovní výpis	ke dni 30. 6. 2011 a 31. 12. 2011 - běžný účet vedený u KB, a. s.
Evidence majetku	Protokoly o zařazení a protokoly o vyřazení majetku za r. 2011
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2011
Faktura	za období 7 a 8/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> • Inventurní soupisy vyhotovené ke dni 31. 12. 2011. • Příkaz k provedení inventarizace vydán dne 14. 12. 2011. • Jmenování inventarizační komise ze dne 14. 12. 2011. • Proškolení členů inventarizačních komisí provedeno dne 21. 12. 2011. • Inventarizační zpráva vyhotovena dne 16. 1. 2012.
Mzdová agenda	výplatní listiny za období 1 - 8/2011
Odměňování členů zastupitelstva	usnesení ZO ze dne 12. 11. 2010
Pokladní doklad	za období 8/2011
Pokladní kniha (deník)	za období 8/2011
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2011, 31. 12. 2011
Účetní doklad	za období 7 a 8/2011
Účtový rozvrh	sestavený na rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2011, 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená ke dni 30. 6. 2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený ke dni 31. 12. 2010, 30. 6. 2011
Dohody o pracovní činnosti	uzavřené dne 22. 12. 2010, 12. 1. 2011
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 15. 6. 2011, 13. 7. 2011

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřené dne 11. 3. 2011, včetně dodatků č. 1 ze dne 30. 6. 2011 a dodatků č. 2 ze dne 29. 8. 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • účelově určené prostředky na sčítání lidu (pol. 4111) přiznány ve výši 6.482,- Kč, nebyly čerpány, vratka provedena dne 17. 1. 2012 • neinvestiční grant PK v rámci programu Podpora rozvoje zahraničních vztahů PK v r. 2011 - spolupráce obce Jaroměřice s obcí Sieroszewicze v Polsku (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí grantu ze dne 16. 5. 2011 přiznáno 10.000,- Kč, vyúčtováno 25. 11. 2011, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace MK na program Knihovna 21.století pro Vaši knihovnu (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25. 3. 2011 přiznáno 8.000,- Kč, vyúčtováno 19. 12. 2011, čerpáno v plné výši • dar PK za umístění v krajském kole soutěže "Vesnice roku 2011" - Zelená stuha za péči o zeleň a životní prostředí (pol. 4122) - na základě Darovací smlouvy ze dne 6. 10. 2011 přiznáno 100.000,- Kč
Smlouvy o dílo	<ul style="list-style-type: none"> • Smlouvy o dílo doložené k vyúčtování dotace poskytnuté MK ČR: • uzavřená dne 16. 11. 2011 - autorské provedení inspirujících aranžmá • uzavřená dne 14. 10. 2011 - volné autorské vyprávění z oblasti psychologie dětí • uzavřená dne 30. 3. 2011 - volné autorské vyprávění o literární a psychologické činnosti
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> • kupní smlouvy k prodeji pozemku ze dne 17. 2. 2011, 30. 3. 2011 a 27. 4. 2011 • směnná smlouva ze dne 4. 4. 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k prodeji pozemků zveřejněny v souladu s § 39 zákona č. 128/2000 Sb.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní směrnice pro oběh a přezkušování účetních dokladů + dodatek č. 7 ze dne 20. 1. 2010</p> <p>Směrnice k finanční kontrole</p> <p>Směrnice – systém zpracování účetnictví + dodatek ze dne 15. 1. 2010</p> <p>Směrnice – evidence majetku</p> <p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad</p> <p>Směrnice – opravné položky k pohledávkám</p> <p>Směrnice – podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování</p> <p>Směrnice č. 1/2011 – Inventarizace majetku a závazků</p> <p>Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 11. 2010, 22. 12. 2010, 12. 1. 2011, 16. 2. 2011, 16. 3. 2011, 15. 4. 2011, 18. 5. 2011, 15. 6. 2011, 13.7.2011, 14. 9. 2011, 12. 10. 2011, 16. 11. 2011, 14. 12. 2011

Finanční výbor	zápisy FV ze dne 12. 1. 2011, 14. 3. 2011, 13. 6. 2011 a 12. 9. 2011
Kontrolní výbor	zápisy KV ze dne 28. 2. 2011 a 30. 4. 2011
obecně závazné vyhlášky	č. 2/2003, o místních poplatcích, č. 3/2004, o místním poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj, č. 1/2010 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2011

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

- | | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,65 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.