



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jaroměřice, IČ: 00276758
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2013
- 16.4.2014

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 vykonali:

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

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 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30. 11. 2012 do 17. 12. 2012
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none">č. 1 - 9, schválena usnesením ZO ze dne 16. 1. 2013, 13. 3. 2013, 10. 4. 2013, 15. 5. 2013, 10. 7. 2013, 11. 9. 2013, 9. 10. 2013, 13. 11. 2013 a 18. 12. 2013 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2013 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2014 - 2018, schválen usnesením ZO ze dne 17. 12. 2012
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 17. 12. 2012 Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Jaroměřice byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2013. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17. 12. 2012. Změna závazných ukazatelů oznámena dopisem ze dne 16. 9. 2013 a 14. 10. 2013. Provedeno rozpočtovým opatřením č. 6 a 7/2013.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 3. 2013 do 10. 4. 2013, schválen usnesením ZO ze dne 10. 4. 2013 bez výhrad
Bankovní výpis	Výpis z běžného účtu vedený u Komerční banky, a.s. ze dne 30. 6. 2013. a 31. 12. 2013 Výpis z účtu vedený u České národní banky ze dne 28. 6. 2013 a 31. 12. 2013. Zůstatky běžných účtů ke dni 31. 12. 2013 souhlasily na rozvahový účet 231.
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2013 - dokladem č. 500002 a č. 500004 ze dne 14. 1. 2013 a 31. 1. 2013, doloženy i předpisné seznamy
Faktura	došlé faktury č. 44 - č.73 za období 06/2013 - 09/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2013 Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 14.1.2014 Plán inventur pro rok 2013 ze dne 18.12.2013 Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 20.12.2013
Kniha odeslaných faktur	za r. 2013 - v číselné řadě 1 - 26
Kniha odeslaných faktur	za r. 2013 - v číselné řadě 1 - 437
Mzdová agenda	rekapitulace mezd za období 01 - 08/2013

Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena usnesením ZO ze dne 12. 11. 2010, pro r. 2013 beze změn. Ověřeno na rekapitulace mezd za období 01 - 08/2013.
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> za období 06 a 07/2013 - příjmový pokladní doklad č. 56 - 67, výdajový pokladní doklad č. 290 - 371 Příjmové pokladní doklady č. 90-97 včetně kontaktních dokladů Výdajové pokladní doklady č. 535-613 včetně kontaktních dokladů
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> za období 06 a 07, 11 a 12/2013 <p>Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 6. 2013 ve výši 8.173,- Kč souhlasil na rozvahový účet 261 k uvedenému datu.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31. 12. 2013 byl nulový.</p>
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> účetní doklady k došlým fakturám č. 44 - č. 73 interní doklady č. 1 - 108
Účtový rozvrh	zpracovaný pro r. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013 HV za r. 2012 byl proúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Jaroměřice sestavená ke dni 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<ul style="list-style-type: none"> ZŠ a MŠ Jaroměřice sestavený ke dni 30. 6. 2013 <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2013 byl schválen usnesením ZO ze dne 13. 3. 2013 na základě ZŠ a MŠ ze dne 5. 3. 2013, převeden do rezervního fondu k 31. 3. 2013.</p>
Darovací smlouvy	Darovací smlouvy uzavřené se Základní školou a mateřskou školou Jaroměřice dne 19. 9. 2013 a 13. 11. 2013 - schváleno v ZO dne 18. 9. 2013 a 13. 11. 2013.
Dohody o pracovní činnosti	uzavřená dne 28. 12. 2012 a její dodatek č. 1 ze dne 1. 8. 2013 - příjem směsného odpadu od občanů do kontejneru ve Sběrném dvoře čp. 118 v Jaroměřicích ověřeno na rekapitulace mezd za období 01 - 08/2013
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> uzavřená dne 27. 12. 2012 - vložení hlasovacích lístků do obálek a roznáška obálek s hlasovacími lístky pro volby prezidenta republiky uzavřená dne 12. 6. 2013 - poskytnutí právních služeb ve věci sepsání kupních smluv uzavřená dne 12. 6. 2013 - správce počítačů <p>ověřeno na výplatní listiny za období 01 a 06/2013</p> <ul style="list-style-type: none"> uzavřená dne 31. 10. 2013 - vkládání hlasovacích lístků do obálek a roznos části hlasovacích lístků pro volby do PSP ČR

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<ul style="list-style-type: none"> ze dne 20. 5. 2013, 2. 4. 2013, vč. platových výměrů - pomocný dělník při úklidu a údržbě veřejné zeleně a místních komunikací, budov a dalších objektů v majetku obce Jaroměřice ověřeno na rekapitulace mezd za období 04 - 08/2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta ČR v r. 2013 (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 1 ze dne 8. 1. 2013 přiznáno 24.200,- Kč, čerpáno ve výši 19.021,50 Kč, vratka do SR ve výši 5.178,50 Kč provedena dne 21. 8. 2013 - ověřeno na výpis z účtu u KB, a. s. neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 28. 6. 2013 bylo přiznáno ve výši 15.000,- Kč, do výše 70% ze skutečných nákladů, vyúčtování do 31.10.2013, skutečně bylo použito 14.600,- Kč, vyúčtováno 3. 7. 2013 účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do PS Parlamentu ČR (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 13 - 46 ze dne 10. 10. 2013 přiznáno 24.100,- Kč, čerpáno ve výši 14.333,- Kč, vyúčtováno 16. 1. 2014, nevyčerpané prostředky ve výši 9.767,- Kč byly vráceny do SR dne 20. 1. 2014, ověřeno na výpis z účtu u ČNB č. 2 neinvestiční dotace PK na akci "Vydání publikací a kalendářů k výročí 300 let od založení poutního místa Kalvárie" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace v oblasti kultury č. 2013/22917 ze dne 27. 9. 2013 bylo přiznáno 25.000,- Kč, vyúčtování do 30. 11. 2013, vyúčtováno 8. 10. 2013, čerpáno v plné výši
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva k pronájmu pozemků p.č. 2806/16 a p.č. 2806/18 o celkové výměře 183 m2 uzavřená dne 16. 5. 2013.
Smlouvy o dílo	uzavřená dne 27. 5. 2013 mezi Obcí Jaroměřice a zhotovitelem: MATOUŠEK CZ a. s., Brno na akci "Realizace energeticky úsporných opatření - ZŠ Jaroměřice"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> Kupní smlouvy k prodeji pozemků ze dne 30. 1. 2013, 18. 3. 2013, 17. 4. 2013, 24. 7. 2013. Smlouva o bezúplatném převodu pozemků uzavřená dne 7. 8. 2013.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 16. 4. 2013.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k prodeji pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů
Dokumentace k veřejným zakázkám	k akci: Realizace energeticky úsporných opatření - ZŠ Jaroměřice:
Dokumentace k veřejným	Mandátní smlouva uzavřená dne 18. 2. 2013 mezi Obcí Jaroměřice a Ing. Schupplerem, Šumperk - investorsko-inženýrská činnost na stavbě "Realizace energeticky úsporných

zakázkám	<p>opatření - ZŠ Jaroměřice" - společnost pověřená výkonem zadavatelských činností: OHGS s. r. o., Ústí nad Orlicí.</p> <p>Zadávací dokumentace ze dne 16. 4. 2013</p> <p>Jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnotící komise ze dne 15. 4. 2013</p> <p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2. 5. 2013 - přijato 5 nabídek.</p> <p>Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 9. 5. 2013 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena bylo dodrženo.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 5. 2013 a Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 5. 2013 - doručeno všem uchazečům.</p> <p>Schváleno v ZO dne 15. 5. 2013</p> <p>Písemná zpráva zadavatele ze dne 27. 5. 2013.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji</p> <p>Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku</p> <p>Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek</p> <p>Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků</p> <p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad pro zaměstnance a zastupitele obce Jaroměřice</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování</p> <p>Směrnice - podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky</p> <p>Směrnice pro evidenci majetku</p> <p>Směrnice k systému zpracování účetnictví</p> <p>Směrnice k finanční kontrole</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17. 12. 2012, 6. 1. 2013, 13. 2. 2013, 13. 3. 2013, 10. 4. 2013, 15. 5. 2013, 12. 6. 2013, 10. 7. 2013, 11. 9. 2013, 18. 9. 2013, 9. 10. 2013, 13. 11. 2013, 18. 12. 2013
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	<p>Kolektivní smlouva na období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2014 uzavřená dne 3. 1. 2013.</p> <p>Sociální fond obce Jaroměřice</p> <p>Rozpočet SF zahrnut v rozpočtu obce na rok 2013, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012.</p>
Daňové přiznání DPPO za rok 2012	Daňové přiznání DPPO za rok 2012 ze dne 30.1.2013 částka 463.030,- Kč v rozpočtu na pol. 1122
Finanční výbor	Zápisy finančního výboru ze dne 11. 3. 2013, 10. 6. 2013 a 9. 9. 2013.
Kontrolní výbor	Zápisy kontrolního výboru ze dne 26. 2. 2013, 29. 4. 2013 a 23. 9. 2013.
Obecně závazné vyhlášky	<ul style="list-style-type: none"> • č. 2/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - dne 15. 1. 2013 byla MV ČR, odborem dozoru a kontroly veřejné správy posouzena zákonnost OZV - v souladu se zákonem • č. 2/2003, o místních poplatcích
Účetní závěrka za r. 2012	schválena usnesením ZO ze dne 10. 4. 2013

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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Jaroměřicích dne 16.4.2014

Podpisy kontrolorů:

.....
Bednařiková

Ing. Ivana Bednařiková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Ing. Bc. Jan Slavík

Podpis
.....
Slavík

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**OBEC
JAROMĚŘICE**
569 44 Jaroměřice 1
IČ: 00276758

dne 16.4.2014

.....
Grulich

Rostislav Grulich

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jaroměřice	Rostislav Grulich
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednařiková

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.