



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jaroměřice, IČ: 00276758
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.9.2012
- 25.3.2013

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:
 - Helena Lacušová
 - Ing. 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 29. 11. 2011 do 14. 12. 2011
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"> č. 1 - schváleno usnesením ZO ze dne 13. 6. 2012 č. 2 - schváleno usnesením ZO ze dne 11. 7. 2012 č. 3 - schváleno usnesením ZO ze dne 12. 9. 2012 č. 4 - schváleno usnesením ZO ze dne 10. 10. 2012 č. 5 - schváleno usnesením ZO ze dne 14. 11. 2012 č. 6 - schváleno usnesením ZO ze dne 17. 12. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2013 - 2017
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 14. 12. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<ul style="list-style-type: none"> • pro ZŠ a MŠ Jaroměřice oznámeno dopisem ze dne 14. 12. 2011, schváleno v rámci rozpočtu obce na r. 2012 - usnesením ZO ze dne 14. 12. 2011 • změna závazných ukazatelů schválena v rámci RO č. 6 - usnesení ZO ze dne 17. 12. 2012
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 3. 2012 do 13. 4. 2012, schválen usnesením ZO ze dne 16. 5. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	Komerční banka č. ú. 3123591/0100, výpisy č. 115-155 a ke dni 31. 12. 2012
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2012
Faktura	došlé faktury za období 07 - 08/2012 - číslo dokladu 57-79
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> • Inventarizační zpráva ze dne 14.1. 2013 • Proškolení IK ze dne 21.12. 2012 • Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace včetně jmenování IK • ze dne 17.12. 2012 • Plán inventur pro rok 2012 ze dne 17.12. 2012
Mzdová agenda	měsíční rekapitulace mezd a výplatní listiny za období 01 - 08/2012
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena usnesením ZO ze dne 12. 11. 2010.
Pokladní doklad	za období 07 a 08/2012 - příjmový pokladní doklad č. 63 - 78, výdajový pokladní doklad č. 331 - 426
Pokladní kniha (deník)	za období 07 a 08/2012 -
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2012 a 31. 12. 2012
Účetní deník	7-8/2012
Účetní doklad	předkontace 7-8/2012
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 6. 2012, 31. 8. 2012 a 31.12. 2012

Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> • sestavený ke dni 30. 6. 2012 a 31. 12. 2012 • Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 odpovídal rozvahovému účtu 493.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ sestavená ke dni 30. 6. 2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<ul style="list-style-type: none"> • ZŠ a MŠ sestavený ke dni 30. 6. 2012 • Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2011 byl schválen usnesením ZO ze dne 11. 4. 2012 - převeden do RF.
Darovací smlouvy	uzavřena dne 17. 5. 2012 mezi Obcí Jaroměřice a ZŠ a MŠ Jaroměřice na nákup balíčků pro děti - "Pohádkový les"
Dohody o pracovní činnosti	uzavřena dne 14. 12. 2011 na r. 2012 - příjem směšného odpadu od občanů do kontejneru ve Sběrném dvoře čp. 118 v Jaroměřicích
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> • uzavřené dne 30. 6. 2012 - velitel SDH, správce počítačů, členka SPOZ, kulturní aktivity v obci, údržba traktoru a vleček, tajemník KOVP, správce internetových stránek, sepsání kupních smluv • uzavřena dne 24. 9. 2012 - vložení hlasovacích lístků do obálek a roznos hlasovacích lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřené dne 2. 4. 2012 - koordinátor + pomocný dělník (VPP)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • účelový neinvestiční grant PK na akci "Malohanácký podzimní festival" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí grantu z Programu podpory kulturních aktivit na r. 2012 ze dne 4. 6. 2012 přiznán ve výši 15.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2012, vyúčtováno 13. 11. 2012, čerpáno v plné výši • účelový investiční grant PK na pořízení územního plánu obce (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí grantu z programu Podpora pořízení územních plánů v r. 2012 ze dne 30. 5. 2012 přiznán ve výši 100.000,- Kč, vyúčtováno 29. 6. 2012, čerpáno v plné výši • účelová neinvestiční dotace MK na akci "Do knihovny za poučením, vzděláním, zábavou" (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí MK č. j. 3/101 - MK-S 4828/2012 SOLK ze dne 13. 4. 2012 přiznána ve výši 8.000,- Kč, závěrečné vyúčtování do 15. 1. 2013, vyúčtováno 17. 12. 2012, čerpáno v plné výši • účelově určená dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (pol. 4111) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 87 ze dne 24. 9. 2012 přiznáno 33.000,- Kč, předběžné vyúčtování ze dne 26. 10. 2012, vratka do SR ve výši 9.969,- Kč provedena dne 17. 1. 2013 - ověřeno na výpis KB, a. s.
Smlouvy nájemní	NS dům čp. 200 - schváleno v ZO 12.9.2012

Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo uzavření mezi obcí Jaroměřice a zhotovitelem Ing. arch. Vladimírem Rozehnalem, Pardubice dne 23. 6. 2012 na zpracování díla "Územní plán Jaroměřice"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> • Směnná smlouva p.p.č. 3709/1,2,3 - schváleno v ZO dne 11.7.2012 • Směnná smlouva p.p.č. 2807/1,36 - schváleno v ZO dne 11.7.2012 • Kupní smlouva p.p.č. 166/34 - schváleno v ZO dne 13.6.2012 • Kupní smlouva p.p.č. 166/27, 34, 33 - schváleno v ZO dne 16.5.2012 • Kupní smlouva p.p.č. 499/1, 492/8 - schváleno v ZO dne 15.2.2012
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> • Účtování o reálné hodnotě - ZO dne 18.1.2012 • Odpisování dlouhodobého majetku - ZO dne 14.12.2011 • Inventarizace majetku a závazků č. 1/2011 • Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek č. 2/2012 • Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad pro zaměstnance a zastupitele obce Jaroměřice - ZO dne 18.1.2012 • Směrnice pro časové rozlišování k § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. • Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky • Evidence majetku - účinná od 14.12.2007 • Směrnice k finanční kontrole - ZO dne 26.11.2004
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 22. 5. 2012 - ZŠ a MŠ Jaroměřice
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14. 12. 2011, 18. 1. 2012, 14. 3. 2012, 11. 4. 2012, 16. 5. 2012, 13. 6. 2012, 11. 7. 2012, 12. 9. 2012, 10. 10. 2012, 14. 11. 2012, 17. 12. 2012
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> • Sociální fond obce Jaroměřice - 14.12.2011 • Kolektivní smlouva - 1.1.2011-31.12.2012
Finanční a kontrolní výbor	<ul style="list-style-type: none"> • zápisy finančního výboru ze dne 12. 3. 2012, 11. 6. 2012 • zápisy kontrolního výboru ze dne 29. 2. 2012, 30. 4. 2012
Obecně závazné vyhlášky	<ul style="list-style-type: none"> • č. 1/2011, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů • č. 2/2003, o místních poplatcích
Přiznání k dani z příjmů právnických osob	k 31.12.2011

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 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2012

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


IV. Při přezkoumání hospodaření obce Jaroměřice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

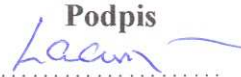
V Jaroměřicích dne 25.3.2013

Podpisy kontrolorů:



 Ing. Ivana Bednaříková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Jméno
 Helena Lacušová

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC
JAROMĚŘICE
 569 44 Jaroměřice 1
 IČ: 00276758



dne 25.3.2013

.....
 Rostislav Grulich

starosta obce

Rozdělovník :

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

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.