

OBCNÍ ÚŘAD PETROVICE	
675 21 Okříšky	
Došlo dne:	13.6.2011
Právo:	Č.j.: 201/2011

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Identifikační údaje

Název obce: **Obec Petrovice**
IČ: **00378470**
Sídlo: **Petrovice 68, 675 21 Okříšky**

Osoba provádějící přezkoumání: **AUDIT CONSULT ABL s.r.o.**
se sídlem Zimní 438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice
Odpovědný auditor Ing. Bohumila Lužová

Přibrané osoby: **Ivana Uhrová, účetní, poradce pro oblast veřejné**
správy a nevýdělečných organizací

Účetní doklady předložila: **Helena Moudrá, účetní obce**

Místo přezkoumání: **Obecní úřad Petrovice**
Přezkoumání proběhlo dne: **24. května 2011**
Přezkoumávaný rok: **2010**

Provedli jsme přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2010 na základě údajů o ročním hospodaření obce. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce – starosta obce Ing. Zdeněk Jeřábek. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a z dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví obce a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek 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 územní ho celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č.

563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Ověřovány byly veškeré účetní doklady týkající se poskytnutých transferů ze státního rozpočtu, z rozpočtu Vysočiny, kraje Vysočina v návaznosti na jejich čerpání v souladu se smluvními podmínkami poskytovatele a v souladu s obecnými právními předpisy.

Veškeré změny rozpočtu byly projednány a schváleny v zastupitelstvu obce, stejně tak jako veškeré majetkoprávní úkony obce. Provedení řádné účetní závěrky za rok 2010 bylo doloženo prezentací řádné fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2010. Výběrovým způsobem byla provedena kontrola evidence a účetní likvidace došlých faktur v měsíci listopad, kontrola příjmů a výdajů uskutečněných v hotovosti v měsíci prosinec 2010 v návaznosti na účetní zápisy v pokladní knize, dodržování řídicí kontroly pro provádění hospodářských operací. U kontrolovaných dokladů nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření obce Petrovice za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Podíl pohledávek na celkových skutečných příjmech obce činí 14,22 %, podíl krátkodobých a dlouhodobých závazků na celkových příjmech obce činí 9,24 %.

Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu obce: $A/B \times 100$

Výpočet podílu závazků na rozpočtu obce: $C/B \times 100$

A – pohledávky krátkodobé celkem (část B/II účetní výkaz Rozvaha –Balance za období 12/2010)

B – příjmy celkem po konsolidaci (řádek č. 4200 – Výkaz Fin 2 – 12 M sestavený k 12/2010)

C – dlouhodobé závazky (část D/III účetní výkaz Rozvaha-Balance za období 12/2010) a závazky krátkodobé (část D/IV účetní výkaz Rozvaha –Balance za období 12/2010)

Příjmy celkem po konsolidaci	4.482.550,55
Pohledávky celkem	637.234,00
Krátkodobé závazky celkem	414.267,08

Obec nemá ve své účetní evidenci žádný zastavený majetek.

Obchodní firma:

AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Sídlo:

Znojmo-Přímětice, Zimní 438/4,
PŠC 669 04

Číslo auditorského oprávnění

auditorské společnosti:

479

Jméno a příjmení auditora, který jménem
společnosti vypracoval zprávu:

Ing. Bohumila Lužová

Číslo auditorského oprávnění auditora:

1469

Datum vypracování:

24. 5. 2011

Podpis auditora



Příloha:

- Rozvaha – bilance za období 12/2010
- Výkaz zisku a ztráty za období 12/2010
- Příloha za období 12/2010
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu ÚSC, DSO a RR – Fin 2-12 M, sestavený k 12/2010

Zpráva byla vyhotovena ve třech stejnopisech, z nichž 2 stejnopisy včetně příloh obdrží starosta obce.

S návrhem zprávy byl seznámen starosta obce dne 24. 5. 2011 a nepodal k němu žádné písemné stanovisko