



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 71887/2018/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Petříkov, IČO 00581836

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

22. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

21. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Petříkov za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 23. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 672/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Luděk Bína - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 21. 2. 2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné
při konečném přezkoumání za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
obec s majetkem státu nehospodaří
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,27 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 3 310 081,79 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 628 192,70 Kč

Petřkov, dne 21. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (13)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Petříkov o počtu 5 stran včetně přílohy byl seznámen dne 21. 2. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 21. 2. 2019 starosta obce Luděk Bína.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Luděk Bína

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC
PETŘÍKOV
374 01 Trhové Sviny
Tel : 386 325 316
IČO: 581836

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13. 11. 2017 do 1. 12. 2017 + skutečnost za rok 2017

Rozpočtová opatření

- pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - zápis ZO ze dne 3. 6. 2015,
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 3. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 1. 2018
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 2. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 2. 3. 2018
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 3. 4. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 4. 2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2017 jako přebytkový, celkové příjmy ve výši 5.380. 000 Kč, celkové výdaje ve výši 4.830.000 Kč, zveřejněn dle zákona dne 1. 12. 2017 - internetové stránky obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o poskytnutí neinvestičního příspěvku pro příspěvkovou organizaci ze dne 20. 12. 2017 - neinvestiční příspěvek pro rok 2018 ve výši 220.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2021, návrh zveřejněn dle zákona od 13. 11. 2017 do 1. 12. 2017 - dle předložený materiál " Návrh SVR na roky 2018 - 2021", schválen v ZO dne 1. 12. 2017, schválený střednědobý výhled zveřejněn dle zákona od 1. 12. 2017 - dle předloženého materiálu "Schválený SVR", součástí jsou dlouhodobé závazky obce
- na roky 2019 - 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5. 12. 2018

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2017 (Zpráva o výsledku PH2017 ze dne 15. 5. 2018), návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na kamenné úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 5. 2018 do 5. 6. 2018 - dle předloženého materiálu "Návrh závěrečného účtu rok 2017", návrh závěrečného účtu za rok 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2018 s výrokem bez výhrad, schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dle zákona od 5. 6. 2018

Faktura

- FAP č. FV1803901 ze dne 23. 4. 2018, dodavatel: ALIS spol. s r. o. Česká Lípa, dodávka: KEO 4 spisová služba, celkem k úhradě 9.757 Kč
- - předpis faktury zaúčtován dokladem č. 1804-000136 ze dne 25. 4. 2018 - zařazení na majetkový účet 018
- - úhrada částky 9.757 Kč provedena dne 2. 5. 2018 - výpis BÚ ČS a.s. č. 5/2018, účetní doklad č. 18-803-00358
-
- FAP č. 5818, dodavatel: Ing. Jan Kalena Trhové Sviny, dodávka: stavební materiál, celkem k úhradě 16.180 Kč
- - předpis faktury zaúčtován dokladem č. 1805-000044 ze dne 10. 5. 2018
- - úhrada částky 16.180 Kč provedena dne 16. 5. 2018 - výpis BÚ ČS a.s. č. 5/2018, účetní doklad č. 18-803-00409

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 10/2018

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán k provedení inventarizace ze dne 21. 12. 2018
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 022, 021 0210 - zástavní právo smluvní na stavbě čp. 45 v kú. Těšínov, 078, 079, 231, 261, 281, 321, 331, 336, 337, 342, 451
- 031 0410 - zástavní právo smluvní na pč. 190 v kú. Těšínov, 031 500 - parcela č. 2432/4 v kú. Těšínov
- Inventarizační práva ze dne 15. 1. 2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 22. 11. 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Petřikov konaného dne 1. 11. 2018 - ZO volí uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu, předsedy a členy výborů, ZO schvaluje odměny za výkon jednotlivých funkcí
- výplatní listky za období 12/2018 - osobní č. 2, 5, 7, 3, 21, 13, 35

Pokladní kniha (deník)

- konečný zůstatek pokladní knihy 10/2018 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna z Rozvaha 10/2018
- konečný zůstatek pokladní knihy 12/2018 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna z Rozvaha 12/2018

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2018, hospodářský výsledek převeden do fondů dle schválení rady obce

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017, výsledek hospodaření za rok 2017 je ve výši 701,89 Kč, zápis zastupitelstva obce ze dne 5. 6. 2018 - schválení převedení HV do rezervního fondu

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/128/18 o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 13. 6. 2018
- - neinvestiční dotace na realizaci "Oprava podlahy v KD Petřikov" ve výši 65.000 Kč (činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce)
- Smlouva o dílo ze dne 1. 11. 2018 v celkové hodnotě 110.600 Kč
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 10. 1. 2019 - došlo ke dni 31. 12. 2018 - UD 1812-000135

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru - investiční úvěr K1811931 ze dne 27. 9. 2018
- - uzavřena s bankou Sperbank CZ, a.s., investiční úvěr ve výši 2.500.000 Kč, financování dostavby školy v obci Petřikov - kompletní přístavba počítačové učebny vč. vybavení, splácení úvěru od 31. 5. 2019 ve výši měsíční splátky 16.667 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330042202 ze dne 23. 3. 2018,
- oprávněná: E.ON Distribuce, a. s., zatížený pozemek pč. 2249/75 v kú. Těšínov, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby "Petřikov č. ev. 8, Kvěch - úprava NN", jednorázová náhrada ve výši 10.000 Kč,
- právní účinky zápisu ke dni 23. 3. 2018,
- úč. doklad 1803-000225 ze dne 23. 3. 2018 - předpis smlouvy,
- úč. doklad 18-803-00397 ze dne 15. 5. 2018 - platba, výpis z BÚ SBERBANK 5/2018
- schválení VB zastupitelstvem obce ze dne 16. 2. 2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Jazyková učebna v ZŠ Petřikov, registrační číslo projektu: CZ.06.4.59/0.0/0.0/16_075/0007325",
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Petřikov 1/2017 s účinností 6. 6. 2017 - bod č. 7,
- Zápis ZO ze dne 5. 6. 2018 - ZO schválilo tří člennou výběrovou komisi (zástupce obce, odborník v oboru, zástupce příkazníka,
- Podklad pro posouzení a hodnocení nabídek,

- Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 25. 6. 2018 - zadavateli doručena nabídka jedné společnosti
- Zápis ZO ze dne 27. 6. 2018 - ZO schválilo na základě doporučení hodnotící komise zhotovitele díla společnost Aleš Šorfa České Budějovice,
- Rozhodnutí zadavatele ze dne 28. 6. 2018,
- Oznámení o výběru zhotovitele díla ze dne 2. 7. 2018 - poštovní podací arch ze dne 2. 7. 2018,
- Smlouva o dílo ze dne 26. 7. 2018 - zveřejněna dne 26. 7. 2018,
- Dodatek č. 1 ze dne 20. 10. 2018 - zveřejněn dne 5. 11. 2018,
- cena: 1.817.864,93 Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Petřikov 1/2017 s účinností 6. 6. 2017

Účetní závěrka

- protokol o schválení účetní závěrky obce Petřikov, materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva), schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2018, odeslání informace do CSÚIS dne 20. 6. 2018, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1806-000202 dne 5. 6. 2018

Žádost o přezkoumání hospodaření

- doručena na KÚ dne 28. 5. 2018